Dansk Revision

Dansk Revision Århus
registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
DK-8230 Åbyhøj
aarhus@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 89 36 12 12
Telefax: +45 89 36 12 00
CVR: DK 26 71 76 71
Bank: 6181 0007769555

Helmers Service A/S

CVR-nummer 21071447

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2013

Jørn Helmer Laursen
Dirigent

an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Aktiver 9

Passiver 10

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskab
Helmers Service A/S
Møllevangs Allé 142
8200 Århus N

Telefon:	86108300
Hjemstedskommune:	Århus
CVR-nummer:	21071447
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed indenfor TV-og radio reparationer, herunder forestå handel og service samt dertil knyttet aktiviteter.

Bestyrelse
Frode Helmer Laursen Formand
Connie Guldberg Christiansen Medlem
Jørn Helmer Laursen Medlem

Direktion
Jørn Helmer Laursen

Ejerforhold
Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Helmers Holding ApS
Pengeinstitut
Nordea A/S

Revisor
Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:
Morten Olsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Helmers Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Helmers Service A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus N, 29. maj 2013

Direktionen:

Jørn Helmer Laursen

Bestyrelsen:

Frode Helmer Laursen
Laursen
Formand

Connie Guldberg Christiansen

Jørn Helmer

Den uafhængige revisors erklæring

Til aktionærerne i Helmers Service A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Helmers Service A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012., der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 4 fremgår, at driften og likviditeten ikke har udviklet sig i henhold til ledelsens forventninger. Disse omstændigheder, sammenholdt med begivenheder efter statusdagen gør, at ledelsen overvejer hvad der i fremtiden skal ske med selskabet. Da vi ikke kan få tilstrækkelig sikkerhed for fortsat drift og likviditetsberedskab er vi derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.
Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af det i forbeholdet anførte ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 og af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 29. maj 2013

Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab

Morten Olsen
Registreret revisor

Dansk Revision
BAKER TILLY INTERNATIONAL

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og

Anvendt regnskabspraksis

de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	**550.221**	**1.275**
1	Personaleomkostninger	-891.594	-1.401
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.216	-65
	Resultat før finansielle poster	**-390.589**	**-191**
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-31.131	-10
	Resultat før skat	**-421.720**	**-201**
2	Skat af årets resultat	-68.958	50
	Årets resultat	**-490.678**	**-151**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-32.190	119
	Årets resultat	-490.678	-151
	Til disposition i alt	**-522.869**	**-32**
	Overført resultat ultimo	-522.869	-32
	Resultatdisponering i alt	**-522.869**	**-32**

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.508	170
	Materielle anlægsaktiver	**120.508**	**170**
	Deposita	31.436	35
	Finansielle anlægsaktiver	**31.436**	**35**
	Anlægsaktiver i alt	**151.944**	**204**
	Varebeholdning	54.998	99
	Varebeholdninger	**54.998**	**99**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	452.924	473
	Udskudte skatteaktiver	0	69
	Tilgodehavender	**452.924**	**542**
	Likvide beholdninger	**607**	**1**
	Omsætningsaktiver i alt	**508.529**	**641**
	Aktiver i alt	**660.473**	**845**

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-522.869	-32
3	**Egenkapital i alt**	**-22.869**	**468**
	Kreditinstitutter	484.538	31
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.812	18
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.208	36
	Anden gæld	145.783	292
	Kortfristede gældsforpligtelser	**683.341**	**378**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**683.341**	**378**
	Passiver i alt	**660.473**	**845**

4 Usikkerheder om going concern

5 Eventualforpligtelser

6 Leje- og leasingforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2012 DKK	2011 1.000 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	746.840	1.219
	Pensioner	85.937	106
	Andre omkostninger til social sikring	58.817	75
	Personaleomkostninger i alt	**891.594**	**1.401**
2	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	68.958	-49
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	**68.958**	**-50**

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	500	-32	468
Årets resultat	0	-491	-491
Egenkapital ultimo	**500**	**-523**	**-23**

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerheder om going concern

Virksomhedskapitalen er tabt. Driften og likviditeten har ikke udviklet sig i henhold til ledelsens forventninger.
Disse omstændigheder, sammenholdt med begivenheder efter statusdagen gør, at ledelsen overvejer hvad der i fremtiden skal ske med selskabet både drifts- og likviditetsmæssigt.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 1.075 med en resterende løbetid på 3 måneder.

Noter	2012 DKK	2011 1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet løsøreejerpantebrev med nom. DKK 300.000 i goodwill og driftsmateriel, der i årsrapporten er indregnet med DKK 120.508.