

HEIMDAL SMEDE & MONTAGE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/06/2013

Christian Johansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEIMDAL SMEDE & MONTAGE ApS

Heimdalsvænget 11

4060 Kirke Såby

Telefonnummer: 21450383

e-mailadresse: cj@smeden.biz

CVR-nr: 33597487

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER

Universitetsparken 2

4000 Roskilde

CVR-nr: 28991355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Heimdal Smede og montage ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/06/2013

Direktion

Christian
Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HEIMDAL SMEDE & MONTAGE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HEIMDAL SMEDE & MONTAGE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Idet det ikke har været muligt at indhente tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets fortsatte drift, i form af realistiske budgetter, tager vi forbehold for, at ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje (going concern princippet).

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden i de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med Selskabsloven ydet lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er foretaget renteberegning heraf i årets løb.

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

John Cubbin

Registreret revisor

TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets formål er at handle med produkter til smede og montagevirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -197.073. Balancen viser en egenkapital på kr. -56.718.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i 2013 stoppet aktiviteten, og har for nærværende ingen planer om at genoptage det.

Ledelsen forventer at alle kreditorer vil blive afregnet på sigt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har stoppet aktiviteten i 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning og vareforbrug er sammendraget til posten bruttofortjeneste af konkurrencemæssige hensyn i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		398.338	616.758
Eksterne omkostninger		-324.339	-407.144
Bruttoresultat		73.999	352.607
Personaleomkostninger		-191.972	-134.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.600	-5.600
Resultat af ordinær primær drift		-187.573	69.154
Andre finansielle indtægter		7.604	13.785
Øvrige finansielle omkostninger		-17.104	0
Ordinært resultat før skat		-197.073	69.154
Ekstraordinært resultat før skat		-197.073	82.939
Skat af årets resultat		0	-22.584
Årets resultat		-197.073	60.355
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-197.073	60.355
I alt		-197.073	60.355

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.600	11.200
Materielle anlægsaktiver i alt	1	130.600	11.200
Anlægsaktiver i alt		130.600	11.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.664	195.242
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	80.491
Periodeafgrænsningsposter		9.755	9.709
Tilgodehavender i alt		30.419	285.442
Omsætningsaktiver i alt		30.419	285.442
AKTIVER I ALT		161.019	296.642

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-136.718	60.355
Egenkapital i alt		-56.718	140.355
Gæld til banker		89.992	0
Skyldig selskabsskat			22.584
Langfristede gældsforpligtelser i alt		89.992	22.584
Gæld til realkreditinstitutter		36.112	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	89.061
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		18.834	0
Anden gæld		72.799	44.642
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		127.745	156.287
Gældsforpligtelser i alt		217.737	156.287
PASSIVER I ALT		161.019	296.642

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	16.800	0
Tilgang	189.000	16.800
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	205.800	16.800
Af- og nedskrivning primo	5.600	0
Årets afskrivning	69.600	5.600
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	75.200	5.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.600	11.200

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning, direktion

I henhold til Årsregnskabslovens §73 oplyses følgende:

Ledelseskategori

Tilgodehavende: kr. 119.930

rentefod: 9,25%

tilbagebetalt i år : kr. 0

Væsentlige vilkår: ingen

Der er hensat kr. 119.930 til tab på mellemværendet.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets drift har været præget af manglende aktivitet, og dette har bevirket at selskabet i starten af 2013 har valgt at stoppe driften.

Der er for nærværende ikke taget stilling til hvornår der eventuelt skal ske en genoptagelse af aktivitet.

Ledelsen forventer at alle kreditorer vil blive afregnet på sigt.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabs-skat.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret pantebrev i driftsmateriel.