

AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS**Årsrapport 2011/12****Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 8. november 2012



dirigent

CVR-nr. 24 21 64 97

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS.

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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 5. november 2012

Direktion:


Peter Mølgaard

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 revisionshandlinger 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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederikssund, den 5. november 2012

Lyng Pedersen & Gøttche ApS

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS
Højbodervej 33, Assentorp
4295 Stenlille

CVR nr.: 24 21 64 97
Stiftet: 1. januar 1992
Hjemstedskommune: Sorø
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Peter Mølgaard

Revision

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. november 2012.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed, herunder udlejning af maskiner m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 742 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AEH Maskinudlejning & Brolægning ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AEH Holding ApS.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
Bruttofortjeneste		575.658	482
Personaleomkostninger	1	-343.894	-277
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-184.659	-212
Resultat af primær drift		47.105	-7
Finansielle indtægter	2	4.319	4
Finansielle omkostninger	3	-49.178	-45
Ordinært resultat før skat		2.246	-48
Skat af årets resultat	4	-1.504	11
Årets resultat		742	-37

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	742
Fordelt i alt	742

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	5	565.865	726
		<u>565.865</u>	<u>726</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>565.865</u>	<u>726</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.588	113
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.549	89
Periodeafgrænsningsposter		20.849	0
		<u>233.986</u>	<u>202</u>
Likvide beholdninger		<u>7.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>240.986</u>	<u>202</u>
AKTIVER I ALT		<u>806.851</u>	<u>928</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		200.000	200
Overført resultat		-93.277	-94
Egenkapital i alt	6	<u>106.723</u>	<u>106</u>
Hensatte forpligtelser:			
Hensættelse til udskudt skat		22.328	21
Hensatte forpligtelser i alt		<u>22.328</u>	<u>21</u>
Gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		119.347	210
	7	<u>119.347</u>	<u>210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	94.755	120
Bankgæld		320.928	364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.430	66
Anden gæld		86.340	41
		<u>558.453</u>	<u>591</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>677.800</u>	<u>801</u>
PASSIVER I ALT		<u>806.851</u>	<u>928</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	318.725	241
Pensioner	20.750	25
Omkostninger til social sikring	4.419	11
Personaleomkostninger	<u>343.894</u>	<u>277</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.319	4
Finansielle indtægter	<u>4.319</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	49.178	45
Finansielle omkostninger	<u>49.178</u>	<u>45</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	1.504	-11
Skat af årets resultat	<u>1.504</u>	<u>-11</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011	1.490.933
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.515.933</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	765.409
Årets afskrivninger	<u>184.659</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>950.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>565.865</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2011	200.000	-94.019	0	105.981
Årets resultat		742		742
Saldo 30. juni 2012	200.000	-93.277	0	106.723

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1. juli 2011	30. juni 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	301.672	214.102	94.755	0
Kontraktgæld	29.016	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	330.688	214.102	94.755	0

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.