

# **HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/12/2013**

---

**Ernst Hansen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS  
Karinavej 2  
4270 Høng

CVR-nr: 33396848  
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for Høng Dæk og Maskinservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, årsregnskabsloven samt danske regnskabsvejledninger.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg erklærer at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Høng, den 03/12/2013

## Direktion

Ernst Hansen  
direktion

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Høng Dæk og Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høng Dæk og Maskinservice ApS for regnskabsåret 1.juli 2012 – 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 03/12/2013

Dennis Malle  
Registreret revisor FDR  
DM Revisionsfirma af 1993

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af maskiner, maskindele, reservedele og værkstedstimer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke i regnskabsåret været momsregistreret eller oprettet til at have personale. På trods af dette har der været ansat personale og udbetalt lønninger. Ligeledes er der i regnskabsåret faktureret og indeholdt moms. Selskabets ledelse er i dialog med SKAT omkring disse uhensigtsmæssigheder og der forventes en løsning i kommende regnskabsår.

Årets resultat udgør kr. -19.222. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 508.508 og en egenkapital på kr. -135.348.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

## Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for klasse C:  
Udarbejdelse af ledelsesberetning.

## Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

## Resultatopgørelse:

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen består af salg af maskiner, maskindele, reservedele og værkstedstimer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

### Produktionsomkostninger:

Omkostninger til produktionsomkostninger indeholder vareforbrug, forbruget af hjælpemateriale, maskiner reservedele og fremmedarbejde anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger, salgsalgsomkostninger, kontorhold, løninger m.v.

### Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab og gevinst på afhændede anlægsaktiver og småaktiver.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi.

Driftsmidler 3 - 8 år

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tab eller gevinst på solgte aktiver medregnes under afskrivninger.

**Andre finansielle indtægter og omkostninger:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, reguleringer på værdipapirer efter lagerbeskatningsreglerne samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

**Skat:**

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 24,5% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender. Udskudte skatter under kr. 10.000 oplyses alene i en note.

**Balance:****Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Omsætningsaktiver:**

Varelager er optaget til kostpris, eller genanskaffelsespris, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg er optaget til pålydende.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		1.155.698	1.615.642
Eksterne omkostninger .....		-866.306	-1.309.061
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>289.392</b>	<b>306.581</b>
Personaleomkostninger .....		-209.364	-223.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-48.969	-46.962
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>31.059</b>	<b>35.695</b>
Andre finansielle indtægter .....		47	3.662
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.328	-34.192
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-19.222</b>	<b>5.165</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-19.222</b>	<b>5.165</b>
Skat af årets resultat .....		0	-1.291
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-19.222</b>	<b>3.874</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-19.222	3.874
<b>I alt .....</b>		<b>-19.222</b>	<b>3.874</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		148.913	197.882
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.913</b>	<b>197.882</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.913</b>	<b>197.882</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	82.926
Fremstillede varer og handelsvarer .....		254.900	374.734
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>254.900</b>	<b>457.660</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		89.286	394.548
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>89.286</b>	<b>394.548</b>
Likvide beholdninger .....		15.409	30.687
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>359.595</b>	<b>882.895</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>508.508</b>	<b>1.080.777</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-215.348	3.874
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>-135.348</b>	<b>83.874</b>
Gæld til banker .....		49.813	103.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		236.716	571.101
Skyldig selskabsskat .....		1.291	1.291
Anden gæld .....		274.694	44.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		81.342	276.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>643.856</b>	<b>996.903</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>643.856</b>	<b>996.903</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>508.508</b>	<b>1.080.777</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	3.874	0	83.874
Korrektion primo	0	-200.000	0	-200.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-19.222	0	-19.222
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-215.348</b>	<b>0</b>	<b>-135.348</b>

Der er primo posteret en kapitalregulering på kr - 200.000. I forbindelse med lageoptælling indeværende år, er det konstateret at sidste års lager har været forkert optaget i regnskabet. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal, men alene foretaget en primo korrektion af indeværende år.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitut er pantsat udstedte fakturaer i form af transport.

Der påhviler ikke selskabet garanti og kautionsforpligtelser.