

HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2014

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: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Nordea

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/2014 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 17/12/2014

Direktion

Ernst Hansen
direktør

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 2013 – 30. juni 2014 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, 17/12/2014

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed

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 arbejdes på en løsning i kommende regnskabsår.

Årets resultat udgør kr. 7.157. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 465.952 og en egenkapital på kr. -128.191.

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.

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, salgssalgssomkostninger, kontorhold, lønninger 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 renteomkostninger, 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 23,5% 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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		1.130.736	1.155.698
Eksterne omkostninger		-860.134	-866.306
Bruttoresultat		270.602	289.392
Personaleomkostninger		-195.851	-209.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.348	-48.969
Resultat af ordinær primær drift		24.403	31.059
Andre finansielle indtægter		0	47
Øvrige finansielle omkostninger		-17.246	-50.328
Ordinært resultat før skat		7.157	-19.222
Ekstraordinært resultat før skat		7.157	-19.222
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		7.157	-19.222
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.157	-19.222
I alt		7.157	-19.222

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.293	148.913
Materielle anlægsaktiver i alt		181.293	148.913
Anlægsaktiver i alt		181.293	148.913
Fremstillede varer og handelsvarer		229.450	254.900
Varebeholdninger i alt		229.450	254.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.120	89.286
Tilgodehavender i alt		54.120	89.286
Likvide beholdninger		1.089	15.409
Omsætningsaktiver i alt		284.659	359.595
Aktiver i alt		465.952	508.508

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-208.191	-215.348
Egenkapital i alt	2	-128.191	-135.348
Gæld til banker		0	49.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.458	236.716
Skyldig selskabsskat		0	1.291
Anden gæld		404.893	274.694
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.792	81.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		594.143	643.856
Gældsforpligtelser i alt		594.143	643.856
Passiver i alt		465.952	508.508

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og udnyttelse af underskud til fremførsel vil udløse en negativ skat på kr. 48.404 ved 23,5% i selskabsskat. Beløbet er ikke afsat, da der ikke er sikkerhed for udnyttelse inden for de næste 3 år.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-215.348	0	-135.348
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	7.157	0	7.157
Egenkapital ultimo	80.000	-208.191	0	-128.191

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet garanti og kautionsforpligtelser.