

HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS

Karinavej 2
4270 Høng

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2015

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: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse Nordea

Revisor DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
Hovedgaden 50
Dalmose
DK Danmark
CVR-nr: 16315370
P-enhed: 1001077825

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 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 29/09/2015

Direktion

Ernst Hansen
Direktør

Bestyrelse

Poul-Erik Rosenfeld
Formand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fortsat besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

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 2014 – 30. juni 2015 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, 29/09/2015

Dennis Malle

Registreret revisor FDR, CVR.nr. 16315370

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 fortsat på en løsning i kommende regnskabsår.

Årets resultat udgør kr. 40.189. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 659.067 og en egenkapital på kr. -88.002.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

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.

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).

Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger indeholder vareforbrug, forbruget af hjælpemateriale, maskiner reservedele og fremmed arbejde anvendt for at opnå årets nettoomsætning, samt lokaleomkostninger, salgsalgsomkostninger, kontorhold, 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 22% 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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		2.626.815	1.130.736
Eksterne omkostninger		-2.272.790	-860.134
Bruttoresultat		354.025	270.602
Personaleomkostninger		-251.915	-195.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.514	-50.348
Resultat af ordinær primær drift		36.596	24.403
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-15.578	-17.246
Ordinært resultat før skat		21.018	7.157
Skat af årets resultat	1	19.171	0
Årets resultat		40.189	7.157
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.189	7.157
I alt		40.189	7.157

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.779	181.293
Materielle anlægsaktiver i alt		115.779	181.293
Anlægsaktiver i alt		115.779	181.293
Fremstillede varer og handelsvarer		352.760	229.450
Varebeholdninger i alt		352.760	229.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.419	54.120
Andre tilgodehavender		19.171	0
Tilgodehavender i alt		188.590	54.120
Likvide beholdninger		1.938	1.089
Omsætningsaktiver i alt		543.288	284.659
Aktiver i alt		659.067	465.952

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-168.002	-208.191
Egenkapital i alt	2	-88.002	-128.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.908	162.458
Anden gæld		560.851	404.893
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		310	26.792
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		747.069	594.143
Gældsforpligtelser i alt		747.069	594.143
Passiver i alt		659.067	465.952

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-19.171	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. 19.171 ved 22% i selskabsskat. Beløbet er afsat under andre tilgodehavender.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-208.191	0	-128.191
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	40.189	0	40.189
Egenkapital ultimo	80.000	-168.002	0	-88.002

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet garanti og kautionsforpligtelser.