

HR REVISION NORDSJÆLLAND ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/03/2013

steen Gilfelt

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HR REVISION NORDSJÆLLAND ApS
Ledreborg Alle 130B
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46322211
Fax: 46321205
e-mailadresse: stg@hrrevision.dk

CVR-nr: 32070868
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 samt ledelsesberetningen for HR Revision Nordsjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde , den 25. marts 2013

I direktionen:

Steen Gilfelt

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Roskilde, den 25. marts 2013

Steen Gilfelt

Roskilde, den 25/03/2013

Direktion

Steen Henrik Gilfelt

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

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

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, indregnes - til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til dagsværdi for direkte materialer og lønninger.

Herudover er indregnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Regnskabsgrundlag:

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

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balancen:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, indregnes - til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet til dagsværdi for direkte materialer og lønninger.

Herudover er indregnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		3.510.641	3.580
Personaleomkostninger		-3.247.434	-3.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		3.084.560	-393
Resultat af ordinær primær drift		3.347.767	147
Andre finansielle indtægter		12.931	55
Øvrige finansielle omkostninger		-30.435	-31
Ordinært resultat før skat		3.330.263	172
Ekstraordinært resultat før skat		3.330.263	172
Skat af årets resultat		-761.079	-61
Årets resultat		2.569.184	111
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.400.000	500
Overført resultat		1.169.184	-389
I alt		2.569.184	111

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	437
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	0	437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.000	236
Materielle anlægsaktiver i alt	2	190.000	236
Andre tilgodehavender		127.500	127
Finansielle anlægsaktiver i alt		127.500	127
Anlægsaktiver i alt		317.500	800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		597.299	605
Igangværende arbejder for fremmed regning		219.702	267
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.720	448
Andre tilgodehavender		3.566.667	308
Tilgodehavender i alt		4.578.388	1.627
Omsætningsaktiver i alt		4.578.388	1.627
AKTIVER I ALT		4.895.888	2.427

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125
Overført resultat		1.734.765	578
Forslag til udbytte		1.400.000	250
Egenkapital i alt	3	3.259.765	953
Hensættelse til udskudt skat		782.973	79
Hensatte forpligtelser i alt		782.973	79
Gæld til banker			180
Langfristede gældsforpligtelser i alt			180
Gæld til banker		110.899	556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.448	13
Skyldig selskabsskat		5.100	0
Anden gæld		715.447	646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		256	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		853.150	1.214
Gældsforpligtelser i alt		853.150	1.395
PASSIVER I ALT		4.895.888	2.427

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1091450
Tilgang	
Afgang	-1091450
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-654870
Afskrivning, afhændede aktiver	654870
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			276156
Tilgang			
Afgang			-86156
Kostpris ultimo			190000
Opskrivninger primo			
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo			0
Af- og nedskrivning primo			-40629
Årets afskrivning			-45527
Tilbageførsel ved afgang			86156
Af- og nedskrivning ultimo			0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			190000

3. Egenkapital i alt

Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt

	værdis metode				
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000		565581	250000	940581
Udloddet ordinært udbytte				1150000	1150000
Årets resultat			1169184		1169184
Egenkapital ultimo	125.000		1734765	1400000	3259765

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat sine anparter til banken i forbindelse med hovedanpartshaverens engagement.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 25. mar 2013.