

Halco ApS

CVR-nr. 12 11 81 39

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/09 2012

Henrik Alsted

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. april 2012	10
Balance pr. 30. april 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Halco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Struer, den 30. august 2012

Direktion

Henrik Cinti Alsted
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Halco ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halco ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 fejl-information, 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.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået ligesom man forventer at opnå positive driftsresultater, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Vinderup, den 30. august 2012

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Jan Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halco ApS
Fabriksvej 8
7600 Struer

CVR-nr.: 12 11 81 39
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 10. maj 1988
Hjemsted: Struer

Direktion

Henrik Cinti Alsted, direktør

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Markedsgade 25
6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af emballeringsmaskiner

Udvikling i året

Firmaet har i det forløbne regnskabsår, haft et overskud på kr. 15.145 mod kr. 338.322 året før.

Ledelsen anser resultatet som ikke tilfredsstillende. Der har i året været en tilfredsstillende tilgang af ordre på grundlag af en stabil kundekreds, men omkostningsmæssigt har året ikke været tilfredsstillende. Der har været en for stor udskiftning i personale, hvilket har betydet meromkostninger af betydelig omfang. Det er ledelsens opfattelse, at man har lært af omkostningerne og nu har den rigtige sammensætning af gode medarbejdere.

Forudsætningen for fortsat drift, er betinget af rentabel drift fremadrettet, samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift.

Det er ledelsens opfattelse, at der efter status genereres overskud og at det kommende regnskabsår vil udvise et større overskud.

Med hensyn til sikring af tilstrækkelig likviditet er der en positiv dialog med selskabets pengeinstitut, selv om forhandlingerne på nuværende tidspunkt ikke er endeligt afsluttet.

Det er dog ledelsens opfattelse, at der kan opnås et positivt resultat i forhandlingerne og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halco ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	4-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. april 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.643.464	2.853.370
Personaleomkostninger		-3.350.959	-2.192.817
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-66.189</u>	<u>-52.826</u>
Resultat før finansielle poster		226.316	607.727
Finansielle indtægter		40.534	1.538
Finansielle omkostninger		<u>-234.025</u>	<u>-146.349</u>
Resultat før skat		32.825	462.916
Skat af årets resultat	1	<u>-17.680</u>	<u>-124.594</u>
Årets resultat		<u>15.145</u>	<u>338.322</u>
Overført overskud		<u>15.145</u>	<u>338.322</u>
		<u>15.145</u>	<u>338.322</u>

Balance pr. 30. april 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.174	50.023
Indretning af lejede lokaler		<u>58.000</u>	<u>47.840</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>105.174</u>	<u>97.863</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>105.174</u>	<u>97.863</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.779.920</u>	<u>2.015.989</u>
Varebeholdninger		<u>2.779.920</u>	<u>2.015.989</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.539.868	5.008.103
Andre tilgodehavender		157.852	69.366
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		23.442	17.500
Udskudt skatteaktiv		162.000	179.680
Periodeafgrænsningsposter		<u>69.753</u>	<u>68.257</u>
Tilgodehavender		<u>4.952.915</u>	<u>5.342.906</u>
Likvide beholdninger		<u>7.753</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.740.588</u>	<u>7.363.895</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.845.762</u></u>	<u><u>7.461.758</u></u>

Balance pr. 30. april 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-96.518	-111.664
Egenkapital	4	<u>28.482</u>	<u>13.336</u>
Kreditinstitutter		1.474.962	1.225.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.640.428	3.711.838
Gæld til direktionen		0	699
Anden gæld		2.701.890	1.815.698
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>695.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.817.280</u>	<u>7.448.422</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.817.280</u>	<u>7.448.422</u>
Passiver i alt		<u>7.845.762</u>	<u>7.461.758</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>17.680</u>	<u>124.594</u>
	<u>17.680</u>	<u>124.594</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. maj 2011	156.754	137.519
Tilgang i årets løb	45.000	36.500
Afgang i årets løb	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2012	<u>171.754</u>	<u>174.019</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2011	106.731	89.679
Årets afskrivninger	<u>17.849</u>	<u>26.340</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2012	<u>124.580</u>	<u>116.019</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012	<u>47.174</u>	<u>58.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	44.189	52.826
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>22.000</u>	<u>0</u>
	<u>66.189</u>	<u>52.826</u>
 der fordeler sig således		
Produktionsanlæg og maskiner	17.849	28.906
Indretning af lejede lokaler	26.340	23.920
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>22.000</u>	<u>0</u>
	<u>66.189</u>	<u>52.826</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	-111.663	13.337
Årets resultat	<u>0</u>	<u>15.145</u>	<u>15.145</u>
Egenkapital 30. april 2012	<u>125.000</u>	<u>-96.518</u>	<u>28.482</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendet samt stillede leverandørkreditter tkr. 2.325 af Den Jyske Sparekasse har sparekassen virksomhedspant på tkr. 850 i aktiver der indgår i årsrapporten med følgende beløb:

Simple fordringer tkr. 4.540

Lagre tkr. 2.780

Driftsmateriel tkr. 47

Goodwill tkr. 0

Noter til årsrapporten

Selskabet leaser 1 bil (operationel leasing). Den årlige ydelse udgør tkr. 28 og den maksimale forpligtigelse udgør tkr. 120.

Selskabet leaser 1 kopimaskine (operationel leasing). Den årlige ydelse udgør tkr. 67 og den maksimale forpligtigelse udgør tkr. 317.

Leje af lokaler til lager, showroom, kontor mv. udgør årligt kr. 324.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtigelse udgør kr. 162.000

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsesberetningens afsnit omkring udvikling i året anses som en del af årsregnskabet.