

Halco ApS

CVR-nr. 12 11 81 39

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/09 2013

Henrik Alsted

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013	9
Balance pr. 30. april 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 30. september 2013

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 2012 - 30. april 2013, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften i de førstkommende 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.

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. september 2013

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
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. 25.764 mod kr. 15.145 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. Året har indledningsvist været påvirket af udskriftning i personalet, 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 det kommende regnskabsår vil udvise et større overskud.

Med hensyn til sikring af tilstrækkelig likviditet er der en positiv dialog med selskabets pengeinstitut, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halco ApS for 2012/13 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 eksterne omkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Indretning af lejede lokaler 5-6 år

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfæl-de, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af for-pligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultat-opgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørel-sen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.709.108	3.643.464
Personaleomkostninger	3	-3.332.861	-3.350.959
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-64.302</u>	<u>-66.189</u>
Resultat før finansielle poster		311.945	226.316
Finansielle indtægter		29.756	40.534
Finansielle omkostninger		<u>-278.937</u>	<u>-234.025</u>
Resultat før skat		62.764	32.825
Skat af årets resultat	2	<u>-37.000</u>	<u>-17.680</u>
Årets resultat		<u>25.764</u>	<u>15.145</u>
Overført overskud		<u>25.764</u>	<u>15.145</u>
		<u>25.764</u>	<u>15.145</u>

Balance pr. 30. april 2013

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.579	47.174
Indretning af lejede lokaler		<u>70.091</u>	<u>58.000</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>183.670</u>	<u>105.174</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>183.670</u>	<u>105.174</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.428.260</u>	<u>2.779.920</u>
Varebeholdninger		<u>2.428.260</u>	<u>2.779.920</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.113.646	4.539.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.630	22.500
Andre tilgodehavender		0	158.794
Udskudt skatteaktiv		123.775	162.000
Selskabsskat		1.225	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>172.384</u>	<u>69.753</u>
Tilgodehavender		<u>2.470.660</u>	<u>4.952.915</u>
Likvide beholdninger		<u>8.335</u>	<u>7.753</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.907.255</u>	<u>7.740.588</u>
Aktiver i alt		<u>5.090.925</u>	<u>7.845.762</u>

Balance pr. 30. april 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-70.756	-96.518
Egenkapital	6	<u>54.244</u>	<u>28.482</u>
Kreditinstitutter		2.869.375	1.474.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.624.229	3.640.428
Anden gæld		543.077	2.701.890
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.036.681</u>	<u>7.817.280</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.036.681</u>	<u>7.817.280</u>
Passiver i alt		<u>5.090.925</u>	<u>7.845.762</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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 det kommende regnskabsår vil udvise et større overskud.

Med hensyn til sikring af tilstrækkelig likviditet er der en positiv dialog med selskabets pengeinstitut, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>37.000</u>	<u>17.680</u>
	<u>37.000</u>	<u>17.680</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.694.468	2.609.130
Pensionsforsikringer	371.011	373.008
Andre omkostninger til social sikring	78.354	72.780
Andre personaleomkostninger	<u>189.028</u>	<u>296.041</u>
	<u>3.332.861</u>	<u>3.350.959</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2012	125.000	-96.520	28.480
Årets resultat	0	25.764	25.764
Egenkapital 30. april 2013	125.000	-70.756	54.244

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den Jyske Sparekasse har virksomhedspant på tkr. 2.000 i aktiver der indgår i årsrapporten med følgende beløb:

Simple fordringer tkr. 2.114

Lagre tkr. 2.428

Driftsmateriel tkr. 114

Goodwill tkr. 0

Selskabet leaser 4 biler (operationel leasing). Den årlige ydelse udgør tkr. 177 og den maksimale forpligtigelse udgør tkr. 504.

Selskabet leaser 1 kopimaskine (operationel leasing). Den årlige ydelse udgør tkr. 67 og den maksimale forpligtigelse udgør tkr. 245.

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