

# **HALS GRANITCENTER S.M.B.A**

CVR-nr. 21 09 23 39

## **ÅRSRAPPORT FOR 2012**

15. regnskabsår

Opstillet uden revision eller review

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 31/05  
2013

Birgit Andersen  
Dirigent:

---

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning                                    | 2 |
| Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor | 3 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning   | 5 |

## **Årsregnskab**

|   |    |
|---|----|
| Anvendt regnskabspraksis                      | 6  |
| Resultatopgørelse<br>1. januar - 31. december | 9  |
| Balance 31. december                          | 10 |
| Noter til årsrapporten                        | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hals Granitcenter S.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 31. maj 2013

### Direktion

Birgit Andersen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

### Til kapitalejeren i Hals Granitcenter S.M.B.A

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Hals Granitcenter S.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Aalborg, den

**REVISIONSFIRMAET DENNIS MØLLER**

Registrerede revisorer

Dennis Møller

Registreret revisor, HD

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hals Granitcenter S.M.B.A  
Strandvejen 74  
9370 Hals

CVR-nr.: 21 09 23 39  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hals

### Direktion

Birgit Andersen, direktør

### Revisor

REVISIONSFIRMAET DENNIS MØLLER  
Registrede revisorer  
Digtervejen 9  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hals Granitcenter S.M.B.A for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 127.989, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 68.168.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hals Granitcenter S.M.B.A for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **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**

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3 år  
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 gældsmetode 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.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2012<br>kr.            | 2011<br>t.kr.     |
|---|------|------------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>42.826</b>          | <b>96</b>         |
| Personaleomkostninger   | 1    | <u>-45.304</u>         | <u>-96</u>        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>-2.478</b>          | <b>0</b>          |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-10.666</u>         | <u>-11</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-13.144</b>         | <b>-11</b>        |
| Finansielle omkostninger  | 2    | <u>-157.506</u>        | <u>-36</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-170.650</b>        | <b>-47</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3    | <u>42.661</u>          | <u>12</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>-127.989</u></b> | <b><u>-35</u></b> |
| Overført overskud   |      | <u>-127.989</u>        | <u>-35</u>        |
|   |      | <b><u>-127.989</u></b> | <b><u>-35</u></b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2012<br>kr.      | 2011<br>t.kr |
|---|------|------------------|--------------|
| Grunde og bygninger                         |      | 1.048.026        | 1.048        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 0                | 10           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4    | <b>1.048.026</b> | <b>1.058</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>1.048.026</b> | <b>1.058</b> |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | 505.706          | 602          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>505.706</b>   | <b>602</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 14.754           | 9            |
| Udskudt skatteaktiv                         | 6    | 56.521           | 14           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>71.275</b>    | <b>23</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>16.355</b>    | <b>6</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>593.336</b>   | <b>631</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>1.641.362</b> | <b>1.689</b> |

## Balance 31. december

### Passiver

|  | Note | 2012<br>kr.      | 2011<br>t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Selskabskapital                          |      | 17.500           | 18            |
| Overført resultat                        |      | -85.668          | 43            |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5    | <b>-68.168</b>   | <b>61</b>     |
| Gæld til realkreditinstitutter           |      | 967.868          | 979           |
| Selskabsskat                             |      | 11.611           | 11            |
| Anden gæld                               |      | 68.247           | 121           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 7    | <b>1.047.726</b> | <b>1.111</b>  |
| Kreditinstitutter                        |      | 200.965          | 210           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 153.748          | 44            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 226.611          | 230           |
| Anden gæld                               |      | 80.480           | 33            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>661.804</b>   | <b>517</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>1.709.530</b> | <b>1.628</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>1.641.362</b> | <b>1.689</b>  |

## Noter til årsrapporten

|   | <b>2012</b>           | <b>2011</b>       |
|---|-----------------------|-------------------|
|   | kr.                   | t.kr.             |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>          |                       |                   |
| Lønninger                               | 45.000                | 95                |
| Andre omkostninger til social sikring   | 68                    | 1                 |
| Andre personaleomkostninger             | 236                   | 0                 |
|   | <u><b>45.304</b></u>  | <u><b>96</b></u>  |
| <br>                                    |                       |                   |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>       |                       |                   |
| Andre finansielle omkostninger          | 157.506               | 36                |
|   | <u><b>157.506</b></u> | <u><b>36</b></u>  |
| <br>                                    |                       |                   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>         |                       |                   |
| Årets udskudte skat                     | -56.521               | -12               |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 13.860                | 0                 |
|   | <u><b>-42.661</b></u> | <u><b>-12</b></u> |

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                     | <u>Grunde og<br/>bygninger</u> | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateri-<br/>el og inventar</u> |
|-------------------------------------|--------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | 1.048.026                      | 21.333   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.048.026</b>               | <b>21.333</b>  |
| Opskrivninger primo                 | 0                              | 0  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>                       | <b>0</b>   |
| Af- og nedskrivninger primo         | 0                              | 10.666   |
| Årets afskrivninger                 | 0                              | 10.667   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>0</b>                       | <b>21.333</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>1.048.026</b>               | <b>0</b>   |

### 5 Egenkapital

|                           | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital primo         | 17.500                       | 42.321                       | 59.821         |
| Årets resultat            | 0                            | -127.989                     | -127.989       |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>17.500</b>                | <b>-85.668</b>               | <b>-68.168</b> |

## Noter til årsrapporten

|  | <b>2012</b>           | <b>2011</b>       |
|--|-----------------------|-------------------|
|  | kr.                   | t.kr              |
| <b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>    |                       |                   |
| Materielle anlægsaktiver                 | -3.375                | 0                 |
| Låneomkostninger                         | -53.146               | 0                 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel   | 0                     | -14               |
| Overført til udskudt skatteaktiv         | 56.521                | 14                |
|  | <u>0</u>              | <u>0</u>          |
|  | <u><b>0</b></u>       | <u><b>0</b></u>   |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b>               |                       |                   |
| Opgjort skatteaktiv                      | 56.521                | 14                |
|  | <u>56.521</u>         | <u>14</u>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>             | <u><b>56.521</b></u>  | <u><b>14</b></u>  |
|  | <u><b>56.521</b></u>  | <u><b>14</b></u>  |
| <b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                       |                   |
| <b>Gæld til realkreditinstitutter</b>    |                       |                   |
| Mellem 1 og 5 år                         | 967.868               | 979               |
|  | <u>967.868</u>        | <u>979</u>        |
| Langfristet del                          | 967.868               | 979               |
|  | <u>967.868</u>        | <u>979</u>        |
| Inden for et år                          | 0                     | 0                 |
|  | <u>0</u>              | <u>0</u>          |
|  | <u><b>967.868</b></u> | <u><b>979</b></u> |
|  | <u><b>967.868</b></u> | <u><b>979</b></u> |
| <b>Anden gæld</b>                        |                       |                   |
| Mellem 1 og 5 år                         | 68.247                | 121               |
|  | <u>68.247</u>         | <u>121</u>        |
| Langfristet del                          | 68.247                | 121               |
|  | <u>68.247</u>         | <u>121</u>        |
| Øvrig kortfristet anden gæld             | 80.480                | 33                |
|  | <u>80.480</u>         | <u>33</u>         |
| Kortfristet del                          | 80.480                | 33                |
|  | <u>80.480</u>         | <u>33</u>         |
|  | <u><b>148.727</b></u> | <u><b>154</b></u> |
|  | <u><b>148.727</b></u> | <u><b>154</b></u> |