

HALS GRANITCENTER S.M.B.A

CVR-nr. 21 09 23 39

ÅRSRAPPORT FOR 2013

16. regnskabsår

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31/05
2014

Birgit Andersen
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
1. januar - 31. december	
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hals Granitcenter S.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 31. maj 2014

Direktion

Birgit Andersen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Hals Granitcenter S.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aalborg, den 30. maj 2014

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 Registrerede revisorer Digtervejen 9 9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hals Granitcenter S.M.B.A for 2013 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 2013 udviser et overskud på kr. 173.416, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 105.247.

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 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indværende år er anvendt en skattesats på %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		817.723	42
Personaleomkostninger	1	<u>-588.938</u>	<u>-45</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		228.785	-3
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-11</u>
Resultat før finansielle poster		228.785	-14
Finansielle omkostninger	2	<u>-90.052</u>	<u>-157</u>
Resultat før skat		138.733	-171
Skat af årets resultat	3	<u>34.683</u>	<u>43</u>
Årets resultat		<u>173.416</u>	<u>-128</u>
Overført overskud		<u>173.416</u>	<u>-128</u>
		<u>173.416</u>	<u>-128</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.048.026	1.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	-1
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.048.026</u>	<u>1.047</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.048.026</u>	<u>1.047</u>
Færdigvarer og handelsvarer		629.029	506
Varebeholdninger		<u>629.029</u>	<u>506</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.680	15
Andre tilgodehavender		15.000	0
Udskudt skatteaktiv	6	91.204	57
Tilgodehavender		<u>109.884</u>	<u>72</u>
Likvide beholdninger		<u>1.996</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>740.909</u>	<u>594</u>
Aktiver i alt		<u>1.788.935</u>	<u>1.641</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		17.500	17
Overført resultat		87.747	-86
Egenkapital	5	105.247	-69
Gæld til realkreditinstitutter		941.064	968
Selskabsskat		11.611	12
Anden gæld		161.829	68
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.114.504	1.048
Kreditinstitutter	7	116.465	201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.196	154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		252.534	227
Anden gæld		169.989	80
Kortfristede gældsforpligtelser		569.184	662
Gældsforpligtelser i alt		1.683.688	1.710
Passiver i alt		1.788.935	1.641

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	577.949	45
Andre omkostninger til social sikring	6.570	0
Andre personaleomkostninger	4.419	0
	<u>588.938</u>	<u>45</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	90.052	157
	<u>90.052</u>	<u>157</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-91.204	-57
Regulering af udskudt skat tidligere år	56.521	14
	<u>-34.683</u>	<u>-43</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 28%/25% skat af årets resultat før skat	38.845	-43
	<u>38.845</u>	<u>-43</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.048.026	10.667
Kostpris ultimo	1.048.026	10.667
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	10.667
Af- og nedskrivninger ultimo	0	10.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.048.026	0

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	17.500	-85.669	-68.169
Årets resultat	0	173.416	173.416
Egenkapital ultimo	17.500	87.747	105.247

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	t.kr
6 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud	-91.204	-57
Overført til udskudt skatteaktiv	91.204	57
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	91.204	57
Regnskabsmæssig værdi	<u>91.204</u>	<u>57</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	941.064	968
Langfristet del	941.064	968
Inden for et år	0	0
	<u>941.064</u>	<u>968</u>
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	11.611	12
Langfristet del	11.611	12
Kortfristet del	0	0
	<u>11.611</u>	<u>12</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	161.829	68
Langfristet del	161.829	68
Øvrig kortfristet anden gæld	169.989	80
Kortfristet del	169.989	80
	<u>331.818</u>	<u>148</u>