

## Herning Kleinsmedie Holding ApS

Kæret 11, 7400 Herning

CVR-nr. 29 20 18 89

### Årsrapport for 2012

7. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2013

---

Torben Hvid Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Herning Kleinsmedie Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. juni 2013

### Direktion

---

John Møller Nielsen

---

Torben Hvid Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Herning Kleinsmedie Holding ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Kleinsmedie Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 fejlinformation, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 10. juni 2013

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Herning Kleinsmedie Holding ApS  
Kæret 11  
7400 Herning

CVR-nr.: 29 20 18 89  
Stiftet: 13. december 2005  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Direktion

John Møller Nielsen  
Torben Hvid Jørgensen

### Revision

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af anparter i tilknyttede virksomheder.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	2012	2011
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.875</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-107.733	-65.980
<b>Resultat før skat</b>	<b>-114.608</b>	<b>-72.230</b>
Skat af årets resultat	1 1.718	1.563
<b>Årets resultat</b>	<b>-112.890</b>	<b>-70.667</b>
Der foreslås fordelt således:		
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-61.178	-65.980
Overført resultat	-51.712	-4.687
	<b>-112.890</b>	<b>-70.667</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2012	2011
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	219.695	327.428
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>219.695</b>	<b>327.428</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>219.695</b>	<b>327.428</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	7.750	7.400
Tilgodehavende selskabsskat	38.000	0
Udsudte skatteaktiver	7.306	5.938
<b>Tilgodehavender</b>	<b>53.056</b>	<b>13.338</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>53.056</b>	<b>13.338</b>
<b>Aktiver</b>	<b>272.751</b>	<b>340.766</b>

## Balance pr. 31. december

## Passiver

	2012	2011
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	61.178
Overført resultat	-50.380	1.332
<b>Egenkapital</b>	<b>74.620</b>	<b>187.510</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	191.256	147.006
Anden gæld	6.875	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>198.131</b>	<b>153.256</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>198.131</b>	<b>153.256</b>
<b>Passiver</b>	<b>272.751</b>	<b>340.766</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>5</b>	

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-350	0
Regulering af udskudt skat	-1.368	-1.563
	<u>-1.718</u>	<u>-1.563</u>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Herning Kleinsmedie ApS	Herning	-594.984	-840.947	100%	-594.984
Fjølstervang Smedie og VVS ApS	Herning	219.695	138.230	100%	219.695

## 3 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører skattemæssigt fremførselsberettiget underskud.

## 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	61.178	1.332	187.510
Årets resultat	0	-61.178	-51.712	-112.890
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-50.380</u>	<u>74.620</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Herning Kleinsmedie ApS' gæld til kreditinstitutter er der stillet sikkerhed i kapitalandele i denne virksomhed. Kapitalendelen er bogført til DKK 0.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Kleinsmedie Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af de tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Regnskabspraksis**

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.