Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Telefon 58558200
Telefax 58558201
www.deloitte.dk

Habyko ApS
CVR-nr. 24030016

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.09.2012.

Dirigent

Navn: Karsten Skjoldager

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.04.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Habyko ApS
Enghaven 21
4230 Skælskør

CVR-nr.: 24030016
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.05.2011 - 30.04.2012

Direktion

Karsten Skjoldager

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 for Habyko 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 28.09.2012

Direktion

Karsten Skjoldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Habyko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Habyko ApS for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2011 - 30.04.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Slagelse, den 28.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i administration af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er et overskud på 27 t.kr. mod et overskud på 23 t.kr. i 2010/11. Der forventes et lignende resultat i 2012/13.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der består af lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med ejendommens drift.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Installationer	25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2011/12

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Nettoomsætning		184.121	183
Andre eksterne omkostninger		(91.522)	(95)
Bruttoresultat		**92.599**	**88**
Af- og nedskrivninger		(25.493)	(27)
Driftsresultat		**67.106**	**61**
Andre finansielle indtægter		3.499	2
Andre finansielle omkostninger		(25.675)	(27)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**44.930**	**36**
Skat af ordinært resultat	1	(17.434)	(13)
Årets resultat		**27.496**	**23**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		27.496	23
		27.496	**23**

Balance pr. 30.04.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Grunde og bygninger		493.914	520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	**493.914**	**520**
Anlægsaktiver		**493.914**	**520**
Andre tilgodehavender		29.826	9
Periodeafgrænsningsposter		10.026	10
Tilgodehavender		**39.852**	**19**
Likvide beholdninger		**219.831**	**196**
Omsætningsaktiver		**259.683**	**215**
Aktiver		**753.597**	**735**

Balance pr. 30.04.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital		175.000	175
Reserve for opskrivninger		170.349	170
Overført overskud eller underskud		(119.560)	(147)
Egenkapital		**225.789**	**198**
Gæld til realkreditinstitutter		382.982	411
Langfristede gældsforpligtelser	3	**382.982**	**411**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	28.392	27
Skyldig selskabsskat		16.631	7
Anden gæld		85.051	78
Periodeafgrænsningsposter		14.752	14
Kortfristede gældsforpligtelser		**144.826**	**126**
Gældsforpligtelser		**527.808**	**537**
Passiver		**753.597**	**735**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom-hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin-ger kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	175.000	170.349	(147.056)	198.293
Årets resultat	0	0	27.496	27.496
Egenkapital ultimo	**175.000**	**170.349**	**(119.560)**	**225.789**

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	17.631	13
Ændring af udskudt skat	(133)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(64)	0
	17.434	**13**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	960.089	56.294
Kostpris ultimo	**960.089**	**56.294**
Opskrivninger primo	170.349	0
Opskrivninger ultimo	**170.349**	**0**
Af- og nedskrivninger primo	(611.564)	(55.761)
Årets afskrivninger	(24.960)	(533)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(636.524)**	**(56.294)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**493.914**	**0**

	Langfristet gæld i alt kr.	Forfald inden for 12 måneder kr.	Forfald efter 12 måneder kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	411.374	28.392	382.982
	411.374	**28.392**	**382.982**

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 493.914 kr.

Noter

5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Karsten Skjoldager, Enghaven 21, 4230 Skælskør ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.