

**Hemmer-Havnsgaard ApS
Skovridervej 28
4171 Glumsø**

**Årsrapport
1. juli 2011 til 30. juni 2012**

CVR-nr. 32885306

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 12 2012

Jørgen Hemmer-Havnsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11
Andre noteoplysninger	12

Selskab	Hemmer-Havnsgaard ApS Skovridervej 28 4171 Glumsø
	CVR-nr.: 32885306
Direktion	Jørgen Hemmer-Havnsgaard
Revisor	TimeVision Slagelse Godkendt Revisionsaktieselskab
	Kontaktperson: Jan Vejlgård

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Hemmer-Havnsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 27. november 2012

Direktionen:

Jørgen Hemmer-Havnsgaard

Fravalg af revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår

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

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 12 2012

Jørgen Hemmer-Havnsgaard
Dirigent

Til kapitalejerne i Hemmer-Havnsgaard ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hemmer-Havnsgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets kapitalejer har i årets løb haft lånt 18 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. april 2012, jf. regnskabsnote 6. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Slagelse, den 27. november 2012

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Vejlgård
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for [regnskabsklasse B](#).

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

[Nettoomsætningen](#) indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

[Personaleomkostninger](#) omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012		
Bruttofortjeneste	547.421	1.304
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-446.914	-936
Resultat før finansielle poster	100.507	368
2 Finansielle indtægter	15.879	3
3 Finansielle omkostninger	-3.977	-2
Resultat før skat	112.409	369
4 Skat af årets resultat	-28.875	-93
Årets resultat	83.534	276

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	176.249	0
Årets resultat	83.534	276
Til disposition	259.783	276
Udlodning af udbytte	0	100
Overført resultat	259.783	176
Resultatdisponering i alt	259.783	276

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2012		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.696	5
Andre tilgodehavender	441.522	313
Tilgodehavender i alt	482.218	587
Likvide beholdninger	22.385	42
Omsætningsaktiver i alt	504.603	629
Aktiver i alt	504.603	629

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2012		
5 Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	259.783	176
Egenkapital i alt	339.783	256
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	24
Gæld til tilknyttede virksomheder	92.617	93
Selskabsskat	30.117	0
Anden gæld	15.570	153
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.516	3
Skyldigt udbytte	0	100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	164.820	373
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	164.820	373
Passiver i alt	504.603	629

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	440.160	929
Andre omkostninger til social sikring	6.754	7
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	446.914	936
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilgodehavender	15.558	3
Renteindtægter, gældsbeviser og udlån	321	0
Finansielle indtægter i alt	15.879	3
3 Finansielle omkostninger		
Renter af kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	749	0
Renter, pengeinstitutter	68	0
Renter uden skattemæssig fradragsret	1.053	0
Rentetilleg, selskabsskat	1.242	0
Gebyrer uden skattemæssig fradragsret	865	2
Finansielle omkostninger i alt	3.977	2
4 Skat af årets resultat		
Selskabsskat af skattepligtig indkomst	28.875	93
Skat af årets resultat i alt	28.875	93
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80
Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.516	3
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	1.516	3

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentbistand og dermed beslægtet virksomhed.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.