

HS af 16.03.1998 A/S

CVR-nr. 31 18 04 30

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.02.13

Johan Blach Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

HS af 16.03.1998 A/S
Tøndervej 7
Arnitlund
6500 Vojens
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 31 18 04 30

Bestyrelse

Johan Blach Petersen, formand
Johannes Huus Bogh
Andy Nørregaard Andersen

Direktion

Hans Holm

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Modervirksomhed

MI af 16.03.1998 A/S, Haderslev

Dattervirksomhed

Johs. Møllers Maskiner A/S, Haderslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for HS af 16.03.1998 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 20. februar 2013

Direktionen

Hans Holm

Bestyrelsen

Johan Blach Petersen
Formand

Johannes Huus Bogh

Andy Nørregaard Andersen

Til kapitalejeren i HS af 16.03.1998 A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for HS af 16.03.1998 A/S for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 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.

Haderslev, den 20. februar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Haller

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Koncernens aktiviteter omfatter import og salg af entreprenørmaskiner, kraner og materialehåndteringsmaskiner samt landbrugsrelaterede maskiner. Indenfor nævnte områder omfatter aktiviteterne ligeledes salg af reserve- og sliddele, samt udførelse af reparations- og servicearbejde.

Koncernen driver med udgangspunkt i sine danske selskaber ligeledes egne virksomheder i Norge og Sverige. Aktiviteterne i disse selskaber er under afvikling.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -4.420.235 mod DKK -11.609.711 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -13.233.419.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et forbedret resultat i 2012/13

Resultatopgørelse

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab	-65.775	-76.430
1 Personaleomkostninger	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.036.087	-8.757.271
2 Andre finansielle omkostninger	-318.373	-2.776.010
Finansielle poster i alt	-4.354.460	-11.533.281
Årets resultat	-4.420.235	-11.609.711
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.420.235	-11.609.711
I alt	-4.420.235	-11.609.711

Note	AKTIVER	30.09.12	30.09.11
		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.949.683	49.680.954
	Finansielle anlægsaktiver i alt	45.949.683	49.680.954
	Anlægsaktiver i alt	45.949.683	49.680.954
	Aktiver i alt	45.949.683	49.680.954

PASSIVER

Note		30.09.12 DKK	30.09.11 DKK
	Selskabskapital	10.000.000	10.000.000
	Overført resultat	-23.233.419	-20.463.566
5	Egenkapital i alt	-13.233.419	-10.463.566
	Ansvarlig lånekapital mv.	6.937.899	6.735.824
	Kreditinstitutter i øvrigt	49.766.645	49.766.645
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	56.704.544	56.502.469
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.436.533	2.228.360
	Anden gæld	42.025	1.413.691
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.478.558	3.642.051
	Gældsforpligtelser i alt	59.183.102	60.144.520
	Passiver i alt	45.949.683	49.680.954

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112, stk. 2 valgt at undlade at udarbejde eget koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af MI af 16.03.1998 A/S, Haderslev, CVR-nr. 20470445, der udarbejder det samlede koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse og resultatopgørelser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske og udenlandske koncernforbundne virksomheder med moderselskabet MI af 16.03.1998 A/S som administrationsselskab.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb), indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært efter en individuel vurdering af aktivets brugstid, dog maksimalt 20 år. Brugstiden er efter en konkret vurdering ansat til 10 år.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Der er intet personale ansat i selskabet.

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	116.298	96.341
Øvrige finansielle omkostninger	202.075	2.679.669
I alt	318.373	2.776.010

3. Skatter

Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

	30.09.12	30.09.11
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.11	120.000.000	120.000.000
Valutakursregulering	304.816	25.149

Kostpris pr. 30.09.12	120.304.816	120.025.149
-----------------------	-------------	-------------

Opskrivninger pr. 30.09.11	-45.860.186	-43.242.779
Årets resultat	2.078.628	-2.642.556

Opskrivninger pr. 30.09.12	-43.781.558	-45.885.335
----------------------------	-------------	-------------

Nedskrivninger pr. 30.09.11	-24.458.860	-18.344.145
Afskrivninger på goodwill	-6.114.715	-6.114.715

Nedskrivninger pr. 30.09.12	-30.573.575	-24.458.860
-----------------------------	-------------	-------------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	45.949.683	49.680.954
------------------------------------	------------	------------

I regnskabsposten indgår goodwill med	30.573.576	36.688.291
---------------------------------------	------------	------------

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Johs. Møllers Maskiner A/S, Haderslev	51%	30.149.229	4.075.741

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.10.10	10.000.000	-17.679.788
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	25.149
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	8.800.784
Forslag til resultatdisponering	0	-11.609.711
Saldo pr. 30.09.11	10.000.000	-20.463.566

Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12

Saldo pr. 30.09.11	10.000.000	-20.463.566
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	1.345.566
Saldo pr. 01.10.11	10.000.000	-19.118.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	304.816
Forslag til resultatdisponering	0	-4.420.235
Saldo pr. 30.09.12	10.000.000	-23.233.419

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale med kreditinstitut om, at beregnede renter t.DKK 3.834 for perioden 21.03.11 til 30.09.12 ikke tilskrives det underliggende lån på t.DKK 49.767. Aftalen, der løber indtil 30.05.13 indebærer ikke, at kreditinstituttet har frafaldet sit krav på normal rente og provision efter de i kreditinstituttet til enhver tid gældende regler for beregning af rente og provision. Kreditinstituttet er således på et hvilket som helst tidspunkt berettiget til at beregne, tilskrive og opkræve den ikke tilskrevne rente og provision helt eller delvist, ligesom kreditinstituttet når som helst kan vende tilbage til tilskrivning af rente og provision efter kreditinstituttets normale bestemmelser herfor.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.DKK 49.767 er der givet pant i nom. t. DKK 13.334 Johs. Møllers Maskiner A/S, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 15.369.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

MI af 16.03.1998 A/S, Haderslev

Kapitalejer

Betydelig indflydelse:

Johan Blach Petersen, Strandvejen 112, 8000 Århus C

Medlem af bestyrelsen

Johannes Huus Bogh, Samsøvej 16,1. th., 6000 Kolding

Medlem af bestyrelsen

Andy Nørregaard Andersen, Uglekær 182, 6200 Aabenraa

Medlem af bestyrelsen

Hans Holm, Helga Pedersens Gade 9, 8000 Aarhus C

Direktør

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

MI af 16.03.1998 A/S, Haderslev.

HS af 16.03.1998 A/S indgår i koncernregnskabet for moderselskabet MI af 16.03.1998 A/S, Haderslev.