

HM 5 Drift ApS
Skovager 7, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 32 56 42 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2013.

Preben Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

- 2 Selskabsoplysninger
3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 4 Anvendt regnskabspraksis
7 Resultatopgørelse
8 Balance
10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for HM 5 Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Det er på generalforsamlingen den 30. maj 2011 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 15. maj 2013

Direktion

Preben Pedersen
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

HM 5 Drift ApS
Skovager 7
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 32 56 42 08
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Preben Pedersen, Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at eje en ideel andel i et revisionspartnerselskab.

Fusion

Selskabet er pr. 1. januar 2012 fusioneret med det tidligere moderselskab PNP Holding, Vejle ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsrapporten for HM 5 Drift ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstal

Selskabet er pr. 1. januar 2012 fusioneret med det tidligere moderselskab PNP Holding, Vejle ApS. Sammenligningstal for 2011 omfatter også PNP Holding, Vejle ApS.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede Immaterielle rettigheder omfatter aftale om løbende ydelser ved frasalg af goodwill. Rettighederne indregnes til kapitalværdien af forventede indbetalinger på aftaletidspunktet. Rettighederne afskrives efter den forventede indbetalingsprofil med 25% af kapitalværdien i årene fra og med 2013 til og med 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttotab	-43.175	-56.074
1 Personaleomkostninger	-200.234	-440.235
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-194.500	-47.500
Resultat før finansielle poster	-437.909	-543.809
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	561.312	529.812
2 Finansielle indtægter	29.352	7.742
Finansielle omkostninger	-91.962	-200.823
Resultat før skat	60.793	-207.078
3 Skat af årets resultat	10.000	-2.550
Ordinært resultat efter skat	70.793	-209.628
Årets resultat	70.793	-209.628
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	70.793	0
Disponeret fra overført resultat	0	-209.628
Disponeret i alt	70.793	-209.628

Balance 31. december

Aktiver		31/12 2012	31/12 2011
Anlægsaktiver			
Erhvervede rettigheder		4.876.906	4.876.906
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>4.876.906</u>	<u>4.876.906</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		608.000	142.500
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>608.000</u>	<u>142.500</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		1.744.392	1.735.762
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.744.392</u>	<u>1.735.762</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.229.298</u>	<u>6.755.168</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		0	9.961
Andre tilgodehavender		84.751	0
Tilgodehavender i alt		<u>84.751</u>	<u>9.961</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	205.181
Værdipapirer i alt		<u>0</u>	<u>205.181</u>
Likvide beholdninger		61.849	30.814
Omsætningsaktiver i alt		<u>146.600</u>	<u>245.956</u>
Aktiver i alt		<u>7.375.898</u>	<u>7.001.124</u>

Balance 31. december

Passiver

31/12 2012 31/12 2011

Egenkapital

5	Anpartskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	3.538.595	3.467.802
	Egenkapital i alt	3.738.595	3.667.802

Hensatte forpligtelser

7	Hensættelser til udskudt skat	638.000	648.000
	Hensatte forpligtelser i alt	638.000	648.000

Gældsforpligtelser

	Langfristet del af selskabsskat	0	851.375
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	851.375
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	445.551
8	Selskabsskat	831.145	0
	Anden gæld	2.168.158	1.388.396
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.999.303	1.833.947
	Gældsforpligtelser i alt	2.999.303	2.685.322

	Passiver i alt	7.375.898	7.001.124
--	-----------------------	------------------	------------------

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	144.300	327.500
Pensioner	50.000	108.696
Andre omkostninger til social sikring	4.209	4.039
Personaleomkostninger i øvrigt	1.725	0
	200.234	440.235
2. Finansielle indtægter		
Bankrenter	0	437
Aktieudbytte	2.129	7.305
Kursregulering af værdipapirer	27.094	0
Skattefrie renter	129	0
	29.352	7.742
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-10.000	14.000
Regulering af tidligere års skat	0	-11.450
	-10.000	2.550
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.680.600	1.680.600
Kostpris ultimo	1.680.600	1.680.600
Opskrivninger	55.162	0
Årets opskrivninger	8.630	55.162
Opskrivninger ultimo	63.792	55.162
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.744.392	1.735.762
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.467.802	3.677.430
Årets overførte overskud eller underskud	70.793	-209.628
	3.538.595	3.467.802
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	648.000	634.000
Udskudt skat af årets resultat	-10.000	14.000
	638.000	648.000
8. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	841.414	963.000
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-121.586
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	9.961	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-20.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-230	0
Langfristet del af selskabsskat	0	-851.375
	831.145	-9.961
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		