HOLGER CALLESEN ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/01/2013

K. Sigfred Nørregaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLGER CALLESEN ApS Vestergade 23B 6650 Brørup	
	Telefonnummer:	75381991
	CVR-nr:	17858378
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Nørregade 8 6600 Vejen	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2012 inkl. ledelsesberetningen for Holger Callesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen har fravalgt revision af selskabets eksterne årsrapport.
Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Brørup, den 16/01/2013

Direktion

Holger Callesen
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

TIL LEDELSEN I HOLGER CALLESEN APS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet af-lægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Brørup, 16/01/2013

K. Sigfred Nørregaard
Registreret revisor
Brørup Revisionskontor, Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel med maskiner og værktøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har givet overskud på kr. 56.463, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflæggelsen efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Det forventes, at selskabet i det kommende år vil realisere et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Resultatopgørelse

GENERELT
Der anvendes produktionskriteriet som indtægtsgrundlag.

BRUTTOAVANCE
Bruttoavance indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, produktion, salg, herunder evt. tab på debitorer, lokaler samt administration

AFSKRIVNINGER
Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, omkostninger til finansiel leasing samt aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed. Endvide-re indregnes fortjeneste og tab på salg af anlægsaktiver.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER
Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Driftsmidler 25% saldoafskrivning

VAREBEHOLDNINGER
Varebeholdninger måles til seneste kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kost-pris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende ef-terfølgende regnskabsår.

UDBYTTE
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt acontoskat.
Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Eventuel skatteaktiv optages ikke i balancen.

GÆLDSFORPLIGTELSER
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kost-pris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**76.200**	**-1.825**
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**1**	-7.965	-4.040
Resultat af ordinær primær drift		**68.235**	**-5.865**
Andre finansielle indtægter		5.157	15.964
Øvrige finansielle omkostninger		-54	0
Ordinært resultat før skat		**73.338**	**10.099**
Ekstraordinært resultat før skat		**73.338**	**10.099**
Skat af årets resultat		-16.875	0
Årets resultat		**56.463**	**10.099**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		65.000	65.000
Overført resultat		-8.537	-54.901
I alt		**56.463**	**10.099**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.090	12.120
Materielle anlægsaktiver i alt		**9.090**	**12.120**
Anlægsaktiver i alt		**9.090**	**12.120**
Fremstillede varer og handelsvarer		90.700	171.400
Varebeholdninger i alt		**90.700**	**171.400**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.457	12.443
Tilgodehavende skat		0	8.000
Tilgodehavender i alt		**2.457**	**20.443**
Likvide beholdninger		554.413	388.140
Omsætningsaktiver i alt		**647.570**	**579.983**
AKTIVER I ALT		**656.660**	**592.103**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		299.924	308.461
Egenkapital i alt	**2**	**499.924**	**508.461**
Skyldig selskabsskat		12.875	0
Anden gæld		78.861	18.642
Forslag til udbytte for regnskabsåret		65.000	65.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**156.736**	**83.642**
Gældsforpligtelser i alt		**156.736**	**83.642**
PASSIVER I ALT		**656.660**	**592.103**

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.030	4.040
Nyanskaffelser	4.935	0
	7.965	4.040

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	308.461	508.461
Årets resultat		-8.537	-8.537
Egenkapital ultimo	**200.000**	**299.924**	**499.924**

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover hvad der følger af sædvanlig drift.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Holger Callesen Vestergade 23 B 6650 Brørup	100%

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 17. jan 2013.