MHJ SERVICE ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

02/07/2013

Morten Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MHJ SERVICE ApS Dolevej 8 5620 Glamsbjerg
CVR-nr:	33501587
Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for MHJ Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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 endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gummerup, den 31. maj 2013
Direktion:
Morten Hedegård Jensen

Direktion

Morten Hedegård Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive salgs- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat på -1.200 tkr. for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at det ulovlige anpartshaverlån på 17 tkr. vil blive indfriet i løbet af 2013.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne rykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MHJ Service ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes ærdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejdskraft, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel	3-5 år

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og anden gæld indregnes til nominel værdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012
		kr.
Bruttoresultat		**7.636.716**
Personaleomkostninger		-8.646.715
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.886
Resultat af ordinær primær drift		**-1.114.885**
Øvrige finansielle omkostninger		-80.783
Ordinært resultat før skat		**-1.195.668**
Ekstraordinært resultat før skat		**-1.195.668**
Skat af årets resultat	**1**	-4.677
Årets resultat		**-1.200.345**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.200.345
I alt		**-1.200.345**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.081
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**316.081**
Anlægsaktiver i alt		**316.081**
Råvarer og hjælpematerialer		375.000
Fremstillede varer og handelsvarer		372.340
Varebeholdninger i alt		**747.340**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.497.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.020
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.480
Andre tilgodehavender		116.628
Tilgodehavender i alt		**3.744.593**
Likvide beholdninger		528
Omsætningsaktiver i alt		**4.492.461**
AKTIVER I ALT		**4.808.542**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012
		kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-761.998
Egenkapital i alt	**3**	**-681.998**
Gæld til banker		507.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.716.726
Skyldig selskabsskat		131.100
Anden gæld		3.134.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**5.490.540**
Gældsforpligtelser i alt		**5.490.540**
PASSIVER I ALT		**4.808.542**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	131.100
Ændring af udskudt skat	4.677	-4.677
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	4.677	126.423

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	412.310
Tilgang	0	0	37.400
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**0**	**0**	**449.710**
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	0	0	-28.743
Årets afskrivning	0	0	-104.886
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**0**	**0**	**-133.629**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**	**316.081**

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	438.347	0	518.347
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.200.345	0	-1.200.345
Egenkapital ultimo	**80.000**	**0**	**-761.998**	**0**	**-681.998**

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Selskabet har indgået 3 leasingaftaler

Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 696 tkr.

Leasingkontrakt:	Ydelse pr. måned	Rest antal ydelser
21054058	8.046	59
21054080	4.689	24
21061028	2.303	47

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er afgivet pant i debitorer på 684 kr. overfor samlet gæld til Leasing Fyn på 508 tkr.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

MJ Holding Gummerup ApS
Dolevej 8, Gummerup

Nærtstående parter

MHJ Service ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
Morten H. Jensen, Dolevej 8, Gummerup, der har bestemmende indflydelse i selskabet.