

# **Hans Holger ApS**

Vinderød Skov 3  
3300 Frederiksværk

CVR. nr. 25726464

## **Årsrapport for 2011/12**

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10. januar 2013

---

Hans Holger Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning .....                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 4  |
| Virksomhedsoplysninger .....              | 5  |
| Ledelsesberetning .....                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 7  |
| Resultatopgørelse .....                   | 8  |
| Balance .....                             | 9  |
| Noter .....                               | 11 |

**Hans Holger ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Hans Holger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 10. januar 2013

### **Direktion**

Hans Holger Pedersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hans Holger ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Holger ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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.

Frederikssund, den 10. januar 2013

**HR Revision - OK Revision ApS**

Ole Kallesøe  
Registreret revisor

Hans Holger ApS

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |                                                          |
|---------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Hans Holger ApS<br>Vinderød Skov 3<br>3300 Frederiksværk |
| Telefon             | 47 72 23 23                                              |
| Telefax             | 47 77 12 23                                              |
| CVR-nr.             | 25726464                                                 |
| Stiftelsesdato      | 23. november 2000                                        |
| Regnskabsår         | 1. oktober 2011 - 30. september 2012                     |

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| <b>Direktion</b> | Hans Holger Pedersen, Direktør |
|------------------|--------------------------------|

|                     |                                                                  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>Moderselskab</b> | Hans Holger Holding ApS<br>Vinderød Skov 5<br>3300 Frederiksværk |
|---------------------|------------------------------------------------------------------|

|                |                                                                        |
|----------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Revisor</b> | HR Revision - OK Revision ApS<br>Jernbanegade 23<br>3600 Frederikssund |
|----------------|------------------------------------------------------------------------|

|                      |                                                     |
|----------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Pengeinstitut</b> | Handelsbanken<br>Nørregade 34<br>3300 Frederiksværk |
|----------------------|-----------------------------------------------------|

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i salg og reparationer af cykler og knallerter.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hans Holger ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

##### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

#### Balancen

##### Varebeholdninger

Varelageret er medtaget til skønnet værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

##### Aktuelle skatteforpligtelser

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

##### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|                                        | Note | 2011/12         | 2010/11         |
|----------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste                      |      | 128.942         | 132.333         |
| Personaleomkostninger                  | 1    | -220.000        | -240.063        |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-91.058</b>  | <b>-107.730</b> |
| Finansielle indtægter                  |      | 1.272           | 4.997           |
| Finansielle omkostninger               |      | -28.009         | -16.400         |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>-117.795</b> | <b>-119.133</b> |
| Skat af årets resultat                 |      | 0               | 18.300          |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-117.795</b> | <b>-100.833</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                 |
| Overført resultat                      |      | -117.795        | -100.833        |
|                                        |      | <b>-117.795</b> | <b>-100.833</b> |

**Balance pr. 30. september**

|                                          | Note | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                |                |
| Aktiver i virksomheden                   |      |                |                |
| Kapitalandele i associerede virksomheder |      | 47.921         | 70.840         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>47.921</b>  | <b>70.840</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>47.921</b>  | <b>70.840</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer       |      | 335.000        | 335.000        |
| <b>Varebeholdninger</b>                  |      | <b>335.000</b> | <b>335.000</b> |
| Periodeafgrænsningsposter                |      | 0              | 4.328          |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>0</b>       | <b>4.328</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <b>269.807</b> | <b>501.840</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>604.807</b> | <b>841.168</b> |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>652.728</b> | <b>912.008</b> |

**Balance pr. 30. september**

|                                          | Note | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                |
| Virksomhedskapital                       | 2    | 125.000        | 125.000        |
| Overkurs ved emission                    | 3    | 201.075        | 318.869        |
| Overført resultat                        | 4    | 0              | 0              |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>326.075</b> | <b>443.869</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 66.960         | 77.787         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 153.953        | 244.290        |
| Anden gæld                               |      | 66.859         | 70.243         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 38.881         | 75.819         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>326.654</b> | <b>468.139</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>326.654</b> | <b>468.139</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>652.728</b> | <b>912.008</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 5    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 6    |                |                |

## Noter

|                                 | 2011/12        | 2010/11        |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b> |                |                |
| Lønninger                       | 220.000        | 240.000        |
| Omkostninger til social sikring | 0              | 63             |
|                                 | <b>220.000</b> | <b>240.063</b> |

## 2. Virksomhedskapital

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 3. Overkurs ved emission

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 318.869        | 377.016        |
| Årets tilgang       | -117.795       | -58.147        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>201.074</b> | <b>318.869</b> |

## 4. Overført resultat

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Saldo primo                | 0        | 42.686   |
| Overført af årets resultat | 0        | -42.686  |
| <b>Saldo ultimo</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Indestående i Mosquito Cykelcenter A.m.b.a kr. 47.921 ligger til sikkerhed for mellemværende.