

HRDIAMANTEN ApS

CVR-nummer 30612183

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2014

Kenneth Havndrup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

HRDIAMANTEN ApS
Skjoldnæsvej 36, lejl. 20
4174 Jystrup

Telefon:	26731633
CVR-nummer:	30612183
Kundenummer	51280
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Direktion

Kenneth Havndrup

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktperson:
Arne Laursen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for HRDIAMANTEN ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et

Jystrup, 22. maj 2014

Direktionen:

Kenneth Havndrup

retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i HRDIAMANTEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HRDIAMANTEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske reviso-

rs Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, 22. maj 2014

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab

Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at varetage selskabets interesser i forbindelse med udvikling og salg af ydelser og produkter indenfor HR-, ledelses- og økonomiområdet vedr. HR-ledelses- og simulationsmodeller.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets er uden erhvervsmæssige aktiviteter på balancetidspunktet.

Årets resultat er et overskud på 15 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 174 TDKK. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige til at opretholde driftsaktiviteterne. Der er dog endnu ikke opnået endeligt tilsagn fra selskabets pengeinstitut.

Med baggrund heri aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til

Anvendt regnskabspraksis

nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, som er anslået til kurs 0.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	28.123	53
	Resultat før finansielle poster	28.123	53
	Finansielle indtægter	805	0
1	Finansielle omkostninger	-11.530	-10
	Resultat før skat	17.399	43
	Skat af årets resultat	0	-45
	Årets resultat	17.399	-2
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-314.912	-270
	Årets resultat	17.399	-2
	Til disposition i alt	-297.513	-272
	Overført resultat ultimo	-297.513	-315
	Resultatdisponering i alt	-297.513	-315

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	6.115	5
	Tilgodehavender	6.115	5
	Omsætningsaktiver i alt	6.115	5
	Aktiver i alt	6.115	5

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-297.513	-315
3	Egenkapital i alt	-172.513	-190
	Kreditinstitutter	38.374	45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	7
	Gæld til tilknyttede virksomheder	122.780	122
	Anden gæld	12.473	22
	Kortfristede gældsforpligtelser	178.628	195
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	178.628	195
	Passiver i alt	6.115	5
4	Usikkerheder om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	4.798	5
	Andre finansielle omkostninger	6.731	5
	Finansielle omkostninger i alt	11.530	10
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.115	5
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	6.115	5
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,2 %.			
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-315
	Årets resultat	0	17
	Egenkapital ultimo	125	-298
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
4	Usikkerheder om going concern		
	Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises		
5	Eventualforpligtelser		
	Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		