ECOMENTOR

HE-House A/S

CVR-nr. 66 47 92 18

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2013

Henning Mærsk-Møller
Dirigent

ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31, 2800 Kgs. Lyngby, Telefon 70 20 18 11, Fax 70 20 98 11,
e-mail: ecomentor@ecomentor.dk, CVR-nr. 26 06 32 21

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2
Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter til årsrapporten 10
Anvendt regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for HE-House A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2013

Direktion

Henning Mærsk-Møller

Bestyrelse

Henning Mærsk-Møller	Hanne Mærsk-Møller	Jørgen Winther Jørgensen
Peter Hein Mærsk-Møller		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HE-House A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HE-House A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke opnået et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen af selskabets reservedelsvarelager, der i balancen pr. 30. juni 2013 er indregnet under varebeholdninger med kr. 740.405. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen samt den eventuelle effekt på resultatopgørelsen for 2012/2013 samt balancen og egenkapitalen pr. 30. juni 2013.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bestyrelsen har ikke udarbejdet en forretningsorden. Undladelsen er i strid med selskabslovgivningen og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Kgs. Lyngby, den 13. november 2013
ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HE-House A/S Rådmandsgade 68 2200 København N	
	Telefon:	35853700
	Hjemmeside:	www.he-house.dk
	CVR-nr.:	66 47 92 18
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
	Hjemsted:	København
Bestyrelse	Henning Mærsk-Møller Hanne Mærsk-Møller Jørgen Winther Jørgensen Peter Hein Mærsk-Møller	
Direktion	Henning Mærsk-Møller	
Revision	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er handel med biler af mærket Skoda, herunder reservedele og udstyr til disse, samt drift af autoværksted og pladeafdeling.

Udvikling i året
Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 2.165, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 527.871.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**2.575.975**	**3.052.321**
Personaleomkostninger	1	-2.465.568	-2.889.338
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**110.407**	**162.983**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.350	-20.090
Resultat før finansielle poster		**95.057**	**142.893**
Finansielle indtægter	2	8.400	5.435
Finansielle omkostninger	3	-98.629	-100.354
Resultat før skat		**4.828**	**47.974**
Skat af årets resultat	4	-2.663	-9.900
Årets resultat		**2.165**	**38.074**

Resultatdisponering

Overført resultat		2.165	38.074
		2.165	**38.074**

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.500	36.000
Indretning af lejede lokaler		11.400	14.250
Materielle anlægsaktiver	5	**34.900**	**50.250**
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.300	41.188
Finansielle anlægsaktiver		**74.300**	**41.188**
Anlægsaktiver i alt		**109.200**	**91.438**
Færdigvarer og handelsvarer		2.107.737	1.741.817
Varebeholdninger		**2.107.737**	**1.741.817**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.795	177.114
Periodeafgrænsningsposter		226.920	107.431
Tilgodehavender		**524.715**	**284.545**
Likvide beholdninger		**111.607**	**696.809**
Omsætningsaktiver i alt		**2.744.059**	**2.723.171**
Aktiver i alt		**2.853.259**	**2.814.609**

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		27.871	25.705
Egenkapital	6	**527.871**	**525.705**
Hensættelse til udskudt skat		166	1.150
Hensatte forpligtelser i alt		**166**	**1.150**
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Selskabsskat		3.647	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	**1.003.647**	**1.000.000**
Kreditinstitutter		0	22.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.555	201.483
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		610.915	493.453
Selskabsskat		8.750	8.750
Anden gæld		538.355	561.568
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.321.575**	**1.287.754**
Gældsforpligtelser i alt		**2.325.222**	**2.287.754**
Passiver i alt		**2.853.259**	**2.814.609**
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

		2012/2013	2011/2012
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	2.215.477	2.604.128
	Andre omkostninger til social sikring	212.467	248.196
	Andre personaleomkostninger	37.624	37.014
		2.465.568	**2.889.338**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	8.400	5.435
		8.400	**5.435**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	98.629	100.354
		98.629	**100.354**

Af finansielle omkostninger udgør kr. 95.083 rente til selskabets hovedaktionær.

4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	3.647	8.750
	Årets udskudte skat	-984	1.150
		2.663	**9.900**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2012	88.212	75.900
Kostpris 30. juni 2013	88.212	75.900
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	52.212	61.650
Årets afskrivninger	12.500	2.850
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	64.712	64.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**23.500**	**11.400**

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	500.000	25.706	525.706
Årets resultat	0	2.165	2.165
Egenkapital 30. juni 2013	**500.000**	**27.871**	**527.871**

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2012	Gæld 30. juni 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.000.000	1.000.000	0	0
Selskabsskat	0	3.647	0	0
	1.000.000	**1.003.647**	**0**	**0**

Det ansvarlige lån henstår afdragsfrit til 30. juni 2014 og træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Det ansvarlige lån er stillet af selskabets selskabsdeltager og ledelse.

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 3. mdr. varsel. Forpligtelsen udgør kr. 81.000.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Henning Mærsk-Møller	Bestyrelsesformand, direktør og hovedaktionær

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jørgen Winther Jørgensen, Engdraget 15, 3450 Allerød
Peter Hein Mærsk-Møller, Ahornvej 205, 5700 Svendborg
Henning Mærsk-Møller, Nybro Vænge 36, 2800 Kgs. Lyngby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HE-House A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er anvendt produktionsbasis. De i årsregnskabet opførte indtægter omfatter således faktureret salg.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver
Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.