KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Hallskou ApS

Årsrapport 2012/13
(fra selskabets stiftelse 6. august 2012 - 31. december 2013)

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 14. maj 20 14

Søren Hall

dirigent

CVR-nr. 34625131
019212 / CW

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Medlem af KPMG International Cooperative ("KPMG International"), et schweizisk kooperativ, som alle KPMG-firmaer er selvstændige og uafhængige medlemmer af.

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 5
Selskabsoplysninger 5
Beretning 6

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013 7
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. august 2012 - 31. december 2013 for Hallskou 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. august 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. maj 2014
Direktion:

Søren Vestergård Hall
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hallskou ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hallskou ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. august 2012 - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. august 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalforholdene kan reetableres ved egen indtjening.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 14. maj 2014
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frank Therkildsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Hallskou ApS
Bakken 4
7120 Vejle Ø

CVR-nr.:	34625131
Stiftet:	1. august 2012
Hjemstedskommune:	Vejle
Regnskabsår:	6. august 2012 - 31. december 2013

Direktion

Søren Vestergård Hall, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i udvikling, produktion og salg af komplette sceneløsninger samt udstyr.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret, der er selskabets første, strækker sig over 17 måneder og er afsluttet med et underskud på 198 tkr.

Resultatet for regnskabsåret bærer præg af, at der i opstartsfasen har været begrænset aktivitet, men løbende er kundeporteføljen blevet opbygget og sidste periode af regnskabsåret viser markant fremgang.

Som følge af det realiserede resultat er selskabets kapital tabt. Som det fremgår af afsnittet omkring den forventede udvikling, så er det forventningen, at det kommende år kan afsluttes med overskud. Det forventes derfor, at kapitalforholdene kan reetableres ved egen indtjening.

Resultatet er i overensstemmelse med forventningerne, men anses ikke for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at det kommende regnskabsår kan afsluttes med et positivt resultat.

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hallskou ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

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.

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavende og forpligtelser aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Resultatopgørelse

	Note	2012/13 (17 mdr.)
Bruttofortjeneste		1.162.250
Personaleomkostninger	2	-1.167.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-196.242
Resultat af primær drift		-201.379
Øvrige finansielle omkostninger		-51.742
Ordinært resultat før skat		-253.121
Skat af ordinært resultat	3	54.987
Årets resultat		-198.134

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-198.134

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Balance

	Note	2013
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		179.336
Indretning lejede lokaler		298.595
Anlægsaktiver i alt		477.931
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpemateriel		167.817
		167.817
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.775
Andre tilgodehavender		38.940
Udskudt skatteaktiv	9	54.987
		471.702
Omsætningsaktiver i alt		639.519
AKTIVER I ALT		1.117.450

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Balance

	Note	2013
PASSIVER		
Egenkapital	5	
Virksomhedskapital		100.000
Overført resultat		-198.134
Egenkapital i alt		-98.134
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser	6	
Andre lån		300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter		323.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.280
Anden gæld		331.113
Andre lån		20.000
		915.584
Gældsforpligtelser i alt		1.215.584
PASSIVER I ALT		1.117.450
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Noter

1 Kapitalforhold

Som følge af det realiserede resultat er selskabets kapital tabt. Som det fremgår af ledelsesberetningen, så er det forventningen, at det kommende år kan afsluttes med overskud. Det forventes derfor, at kapitalforholdene reetableres ved egen indtjening.

	2012/13 (17 mdr.)
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.035.350
Pensioner	77.100
Andre omkostninger til social sikring	25.864
Øvrige personaleomkostninger	29.073
	1.167.387

3 Skat af ordinært resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-54.987

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	I alt
Kostpris 6. august 2012	0	0	0
Årets tilgang	259.005	415.168	674.173
Kostpris 31. december 2013	259.005	415.168	674.173
Ned- og afskrivninger 6. august 2012	0	0	0
Afskrivninger	79.669	116.573	196.242
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	79.669	116.573	196.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	179.336	298.595	477.931

Årsregnskab 6. august 2012 - 31. december 2013

Noter

		2013
5	**Egenkapital**	
	Virksomhedskapital	
	Kontant kapitaludvidelse	100.000
	Overført resultat	
	Årets overførte overskud eller underskud	-198.134
	Egenkapital 31. december 2013	-98.134

De seneste 5 års ændringer af aktiekapitalen kan specificeres således:
Nom. anpartskapital 100.000 ved stiftelse 6. august 2012.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. august 2013	Langfristet andel
Andre lån	300.000	300.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med årlig leasingydelse på 32 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 25 måneder og en restleasingydelse på 66 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

		2013
9	**Udskudt skatteaktiv**	
	Udskudt skat 6. august 2012	0
	Årets regulering af udskudt skat	54.987
		54.987