

ÅRSRAPPORT 2012/13

HSI Finans ApS

Langagervej 48
2600 Glostrup

CVR nr. 33495781

Indsender:

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Literbuen 9, 1. sal
2740 Skovlunde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2013

Dirigent

Henrik Dybdahl

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Selskabsoplysninger	Side	6
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for HSI Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 29. november 2013, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29. november 2013

Direktion:

Henrik Dybdahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HSI Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HSI Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Skovlunde, den 29. november 2013

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Sten Jørgensen

Registreret revisor FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

HSI Finans ApS
Langagervej 48
2600 Glostrup

CVR-nr.: 33495781
Stiftelsesdato: 2. februar 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Dybdahl

Revision

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Registreret revisor FSR
Literbuen 9. 1. sal
2740 Skovlunde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2013, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet har været fakturabelåning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinær resultat udgør kr. 30.370, hvilket anses som utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30.juni 2013 udgør således kr. -105.379, selskabet har dermed tabt hele selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat kreditgivning fra selskabets hovedaktionær.

Forventet udvikling

Som det fremgår af ovenstående er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer ikke at selskabet skal fortsættes efter sagen med Danske Bank A/S er afsluttet, der kan gå op til 24 måneder. før sagen kan afsluttes, regnskabet for 2012/13 er således udarbejdet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HSI Finans ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	27.085	0
Bruttotab	0	-203.370
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	3.285	2.133
Øvrige finansielle omkostninger	0	-14.512
Ordinært resultat før skat	30.370	-215.749
ÅRETS RESULTAT	30.370	-215.749
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	30.370	-215.749
Disponeret i alt	30.370	-215.749

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	163.835
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	85.417	82.133
Tilgodehavender i alt	85.417	245.968
Likvide beholdninger	37.154	122.796
Likvide beholdninger i alt	37.154	122.796
Omsætningsaktiver i alt	122.571	368.764
AKTIVER I ALT	122.571	368.764

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-215.749	0
Årets resultat	30.370	-215.749
Egenkapital i alt	-105.379	-135.749
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	10.000
Anden gæld	221.700	494.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	227.950	504.513
 Gældsforpligtelser i alt	227.950	504.513
 PASSIVER I ALT	122.571	368.764

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
2. Eventualposter
Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige
3. forhold og efterfølgende begivenheder

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed

2. Eventualposter

Danske Bank A/S har rejst krav om tilbagebetaling af udestående fordringer, som er overdraget til HSI Finans ApS fra HSI A/S, (Factoringsaftale) hvor sagsøger mener at de overdraget fordringer er omfattet af det virksomhedspant Danske Bank A/S har hos selskabet HSI A/S, det endelige udfald af en eventuel retssag kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.

3. Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Selskabet har i de sidste 2 regnskabsår oplevet et underskud, og har efterfølgende tab hele kapitalen.

Selskabet er ophørt med fakturabelåning i 2011/12, ledelsen forventer derfor ingen forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Til finansiering af opretholdelse af selskabet indtil sagen med Danske bank A/S er afsluttet, stiller hovedaktionær J+J Gruppen ApS den nødvendige likviditet for de kommende regnskabsår, årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.