

ALS Maskiner ApS
CVR nr. 34 47 75 31

Årsrapport 2012/13
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/10 2013


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

ALS Maskiner ApS
Greve Landevej 120
2670 Greve

CVR-nr.: 34 47 75 31

Stiftet: 2012

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.04 - 30.06

Direktion:

Niels-Ole Linnet

Revision:

Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for ALS Maskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 24. september 2013.

I direktionen:



Niels-Ole Linnet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i ALS Maskiner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALS Maskiner ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

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

Greve, den 24. september 2013

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



Henrik Johansen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb, salg og udlejning af entreprenørmateriel, maskiner og køretøjer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ALS Maskiner ApS for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kroner, og dækker perioden 18/4 – 30/6 2012.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note		2012/13	2012
	Bruttoresultat	2.822.462	762.663
	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før afskrivninger	2.822.462	762.663
	Afskrivninger	-2.017.424	-331.889
	Resultat af primær drift	805.038	430.774
	Finansielle indtægter	16.892	0
1	Finansielle omkostninger	-32.014	-1.149
	Resultat før skat	789.916	429.625
2	Skat af årets resultat	-193.264	-108.574
	ÅRETS RESULTAT	596.652	321.051

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført fra tidligere år	321.051	0
Årets resultat	596.652	321.051
Til disposition	917.703	321.051
Overført til næste år	917.703	321.051
I alt	917.703	321.051

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Tekniske anlæg og maskiner	12.630.434	9.663.337
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	12.630.434	9.663.337
	Anlægsaktiver i alt	12.630.434	9.663.337
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg.....	0	1.302.565
	Andre tilgodehavender	235.675	286.340
	Tilgodehavende selskabsskat	532.486	0
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	323.947	0
	Tilgodehavender i alt	1.092.108	1.588.905
	Likvide beholdninger	48.845	455.797
	Omsætningsaktiver i alt.....	1.140.953	2.044.702
	AKTIVER I ALT	13.771.387	11.708.039

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note		2013	2012
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission.....	8.307.225	8.307.225
	Overført resultat	917.703	321.051
	Egenkapital i alt	9.304.928	8.708.276
	Hensatte forpligtelser		
5	Hensættelse til udskudt skat	817.432	108.574
	Hensatte forpligtelser i alt	817.432	108.574
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.521.959	1.680.774
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.516	593.594
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	977.552	616.821
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.649.027	2.891.189
	Gældsforpligtelser i alt	3.649.027	2.891.189
	PASSIVER I ALT	13.771.387	11.708.039
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualaktiver og -forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2013	2012
Årets resultat	596.652	321.051
Hensat til udskudt skat	708.858	108.574
Afskrivninger	2.017.424	331.889
Selvfinansiering	3.322.934	761.514
Tilgodehavender.....	496.797	-1.588.905
Forskydning i kreditorer m.m.	757.838	2.891.189
Forskydninger i alt.....	1.254.635	1.302.284
Kapitalfremskaffelse fra driften	4.577.569	2.063.798
Køb af driftsmidler.....	-6.264.346	-4.556.001
Salg af materielle anlægsaktiver	1.279.825	948.000
Kapitalanvendelse til investeringer	-4.984.521	-3.608.001
Likviditet før finansiering	-406.952	-1.544.203
Kontant indskud ved stiftelse.....	0	2.000.000
Årets likviditetsændring	-406.952	455.797
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	455.797	0
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	48.845	455.797

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Finansielle omkostninger	<u>2012/13</u>	<u>2012</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder.....	32.014	1.149
2	Skat af årets resultat	<u>2012/13</u>	<u>2012</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning	-515.594	0
	Regulering af udskudt skat.....	708.858	108.574
	Skat af årets resultat i alt	193.264	108.574
3	Materielle anlægsaktiver		<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
	Anskaffelsessum primo.....		10.343.226
	Tilgang		6.264.346
	Afgang.....		-950.000
	Anskaffelsessum ultimo		15.657.572
	Akkumulerede afskrivninger primo		-679.889
	Af- og nedskrivninger afhændede.....		193.750
	Årets af- og nedskrivninger.....		-2.540.999
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-3.027.138
	Bogført værdi.....		12.630.434
4	Anpartskapital	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000
	Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser. Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.		
5	Hensættelse til udskudt skat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Hensættelse til udskudt skat primo	108.574	108.574
	Regulering i hensættelse til udskudt skat.....	708.858	0
	Hensættelse til udskudt skat i alt	817.432	108.574

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

- 6 Sikkerhedsstillelser**
Ingen.
- 7 Eventualaktiver og -forpligtelser**
Ingen.