

ALS Maskiner ApS
CVR nr. 34 47 75 31

Årsrapport 18/4 – 30/6 2012
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/11 2012

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. april - 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

Skoleholmen 19 - 21

2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. april 2012 – 30. juni 2012 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 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 18. april 2012 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 13. november 2012.

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 18. april 2012 – 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 18. april 2012 - 30. juni 2012 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 13. november 2012

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 18. april 2012 – 30. juni 2012 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 gælds metode 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

Der er ikke anført sammenligningstal, idet dette er selskabets første regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 18. APRIL - 30. JUNI

Note	2012
Bruttoresultat	762.663
Personaleomkostninger	0
Resultat før afskrivninger	762.663
Afskrivninger	-331.889
Resultat af primær drift	430.774
1 Finansielle omkostninger	-1.149
Resultat før skat	429.625
2 Skat af årets resultat	-108.574
ÅRETS RESULTAT.....	321.051

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	321.051
Til disposition	321.051
 Overført til næste år	 321.051
I alt.....	321.051

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

Note		2012
	Anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver	
3	Tekniske anlæg og maskiner	9.663.337
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	9.663.337
	Anlægsaktiver i alt	9.663.337
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende for salg	1.302.565
	Andre tilgodehavender	286.340
	Tilgodehavender i alt	1.588.905
	Likvide beholdninger	455.797
	Omsætningsaktiver i alt.....	2.044.702
	AKTIVER I ALT	11.708.039

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

2012

Årets resultat	321.051
Hensat til udskudt skat	108.574
Afskrivninger	331.889
Selvfinansiering	761.514
 Tilgodehavender.....	 -1.588.905
Forskydning i kreditorer m.m.	2.891.189
Forskydninger i alt.....	1.302.284
 Kapitalfremskaffelse fra driften.....	 2.063.798
 Køb af driftsmidler.....	 -4.556.001
Salg af materielle anlægsaktiver	948.000
Kapitalanvendelse til investeringer	-3.608.001
 Likviditet før finansiering	 -1.544.203
 Kontant indskud ved stiftelse.....	 2.000.000
Årets likviditetsændring	455.797
 Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	 455.797

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Finansielle omkostninger	<u>2012</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:	
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder.....	1.149
2	Skat af årets resultat	<u>2012</u>
	Skat af årets resultat	0
	Regulering af udskudt skat.....	108.574
	Skat af årets resultat i alt	108.574
3	Materielle anlægsaktiver	<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
	Tilgang	10.943.226
	Afgang.....	-600.000
	Anskaffelsessum ultimo	10.343.226
	Akkumulerede afskrivninger primo	0
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	-679.889
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-679.889
	Bogført værdi.....	9.663.337
4	Anpartskapital	<u>2012</u>
	Selskabskapital, primo	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000
	Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.	
5	Hensættelse til udskudt skat	<u>2012</u>
	Regulering i hensættelse til udskudt skat	108.574
	Hensættelse til udskudt skat i alt	108.574

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.