

Halmservice ApS

CVR-nr. 71 25 52 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2013.

Ib Aunsager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Halm-service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dokkedal, den 15. april 2013

Direktion

Ib Aunsager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Halmservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halmservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Hadsund, den 15. april 2013

Kvist & Jensen, Hadsund

Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halmservice ApS
Kystvejen 216 A
Dokkedal
9280 Dokkedal

CVR-nr.: 71 25 52 12
Stiftet: 6. september 1982
Hjemsted: Dokkedal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ib Aunsager

Revision

Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år udlejning af bygninger og materiel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 73.170 kr. mod 94.285 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -65.380 kr. mod -187.517 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halmservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	73.170	94.285
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.604	-132.741
Resultat før finansielle poster	-88.434	-38.456
Andre finansielle indtægter	4.442	-7.445
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-150.000
Andre finansielle omkostninger	-2.438	-4.459
Resultat før skat	-86.430	-200.360
Skat af årets resultat	21.050	12.843
Årets resultat	-65.380	-187.517
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-65.380	-187.517
Disponeret i alt	-65.380	-187.517

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	436.867	461.867
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	797.044	594.398
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.233.911</u>	<u>1.056.265</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.233.911</u>	<u>1.056.265</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	569.744	768.875
	Tilgodehavende selskabsskat	9.000	26.000
	Tilgodehavender i alt	<u>578.744</u>	<u>794.875</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.740	160.608
	Værdipapirer i alt	<u>7.740</u>	<u>160.608</u>
	Likvide beholdninger	<u>184.959</u>	<u>70.954</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>771.443</u>	<u>1.026.437</u>
	Aktiver i alt	<u>2.005.354</u>	<u>2.082.702</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	375.000	375.000
4	Overført resultat	1.287.709	1.353.089
	Egenkapital i alt	1.862.709	1.928.089
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	50.101	71.151
	Hensatte forpligtelser i alt	50.101	71.151
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	82.544	73.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.544	83.462
	Gældsforpligtelser i alt	92.544	83.462
	Passiver i alt	2.005.354	2.082.702

Noter

	2012	2011
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2012	2.592.406	2.592.406
Kostpris 31. december 2012	2.592.406	2.592.406
Opskrivninger 1. januar 2012	500.000	500.000
Opskrivninger 31. december 2012	500.000	500.000
Nedskrivninger 1. januar 2012	-2.630.539	-2.605.539
Årets af-/nedskrivninger	-25.000	-25.000
Nedskrivninger 31. december 2012	-2.655.539	-2.630.539
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	436.867	461.867
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	1.507.285	1.507.285
Tilgang i årets løb	339.250	0
Kostpris 31. december 2012	1.846.535	1.507.285
Nedskrivninger 1. januar 2012	-912.887	-805.146
Årets af-/nedskrivninger	-136.604	-107.741
Nedskrivninger 31. december 2012	-1.049.491	-912.887
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	797.044	594.398
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	200.000	200.000
	200.000	200.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	1.353.089	1.540.606
Årets overførte overskud eller underskud	-65.380	-187.517
	1.287.709	1.353.089