

# **HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS**

Sæbyvej 20  
4270 Høng

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/12/2016**

---

**Ernst Hansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS  
Sæbyvej 20  
4270 Høng  
Telefonnummer: 27332446  
CVR-nr: 33396848  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 inkl. ledelsesberetning for Høng Dæk og Maskinservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Høng, den 30/11/2016

## **Direktion**

Ernst Hansen

## **Bestyrelse**

Poul-Erik Rosenfeld

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for HØNG DÆK OG MASKINSERVICE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at ledelsen ikke til fulde efterlever momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at ledelsen ikke til fulde efterlever kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har en mellemregning med ledelsen hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. På balancedagen er der et tilgodehavende på kr. 7.486. inklusiv lovpligtige renter.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden til note 3, hvor ledelsen beretter at selskabet kan være ude af stand til at indfri sine gældsforpligtelser. Dels pga. manglende indtjeningssevne og andre beskrevet forhold, er der en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrige regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til regnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Dalmose, 30/11/2016

Dennis Malle  
Registreret revisor  
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed  
CVR: 16315370

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af maskiner, maskindele, reservedele og værkstedstimer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke i regnskabsåret været momsregistreret eller oprettet til at have personale. På trods af dette har der været ansat personale og udbetalt lønninger. Ligeledes er der i regnskabsåret faktureret og indeholdt moms.

Grundet den knappe likviditet, og selskabets dårlige indtjeningsevne, opstår der usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Regnskabet er dog aflagt med fortsat drift for øje.

Årets negative resultat udgør kr. 340.396. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 373.255 og en egenkapital på kr. -428.398.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse:

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen består af salg af maskiner, maskindele, reservedele og værkstedstimer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

### Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger indeholder vareforbrug, forbruget af hjælpemateriale, maskiner reservedele og fremmed arbejde anvendt for at opnå årets nettoomsætning, samt lokaleomkostninger, salgsalgsomkostninger, kontorhold, m.v.

### Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsmæssig afskrivninger på anlægsaktiver, samt konstateret tab og gevinst på afhændede anlægsaktiver og småaktiver.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid og scrapværdi.

Driftsmidler 3 - 8 år

Anskaffelser under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tab eller gevinst på solgte aktiver medregnes under afskrivninger.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, reguleringer på værdipapirer efter lagerbeskatningsreglerne samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

### Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender. Udskudte skatter under kr. 10.000 oplyses alene i en note.



**Balance:****Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Omsætningsaktiver:**

Varelager er optaget til kostpris eller genanskaffelsespris, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg er optaget til pålydende.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>44.701</b>	<b>354.025</b>
Personaleomkostninger .....		-280.171	-251.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-75.567	-65.514
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-311.037</b>	<b>36.596</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.660	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.848	-15.578
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-321.225</b>	<b>21.018</b>
Skat af årets resultat .....	1	-19.171	19.171
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-340.396</b>	<b>40.189</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-340.396	40.189
<b>I alt</b> .....		<b>-340.396</b>	<b>40.189</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.212	115.779
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.212</b>	<b>115.779</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.212</b>	<b>115.779</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		217.484	352.760
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>217.484</b>	<b>352.760</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.396	169.419
Andre tilgodehavender .....		0	19.171
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	7.486	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>110.882</b>	<b>188.590</b>
Likvide beholdninger .....		4.677	1.938
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>333.043</b>	<b>543.288</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>373.255</b>	<b>659.067</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-508.398	-168.002
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-428.398</b>	<b>-88.002</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		24.783	185.908
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		776.870	560.851
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	310
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>801.653</b>	<b>747.069</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>801.653</b>	<b>747.069</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>373.255</b>	<b>659.067</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	19.171	-19.171
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	19.171	-19.171

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi og udnyttelse af underskud til fremførsel vil udløse en negativ skat på kr. 72.191 ved 22% i selskabsskat. Da der ikke er præsteret stabile positive resultater, er den negative skat ikke aktiveret.

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i selskabet opstået mellemregninger på kr. 43.189. til ledelsen i løbet af regnskabsåret. Mellemregningerne er i strid med selskabsloven. Mellemregningerne er i året netto nedbragt med kr. 33.566 efter rentetilskrivning. Mellemregningerne forrentes med 10,05% og er i året tilskrevet renter med kr. 5.660. Der er ikke stillet sikkerhed for ledelsens gæld.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været præget af vigende resultater og manglende indtjening, hvilket bl.a. skyldes flytning og dermed øget omkostninger, samtidigt med manglende indtjening i flytte perioden. Selskabet forventer et forbedret resultat i 2016/17 og håber at den løbende drift kan indtjene til afregning af de løbende omkostninger. Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening samt fortsat henstand fra kreditorer. Grundet usikkerhed omkring fremtiden er al gæld optaget som kortfristet og lager og driftsmidler nedskrevet til forventet aktionspris.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet garanti og kautionsforpligtelser.