

# AHA-Service ApS

**CVR-nr. 27 68 77 25**

**Årsrapport for 2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 05/02 2014



---

Jens Laursen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for AHA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 5. februar 2014

### Direktion

Jens Laursen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i AHA-Service ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AHA-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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.

#### **Konklusion**

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

## 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.

Odense, den 5. februar 2014

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt revisionspartnerselskab



Jan Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	AHA-Service ApS Klokkestøbervej 27 5230 Odense M
	CVR-nr.: 27 68 77 25 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Odense
Direktion	Jens Laursen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive servicevirksomhed med salg og reparation af hvidevarer og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 6.546, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 707.321.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.099.088</b>	<b>1.183</b>
Personaleomkostninger	1	-1.039.474	-773
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>59.614</b>	<b>410</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.463	-25
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>28.151</b>	<b>385</b>
Finansielle indtægter		2.876	0
Finansielle omkostninger		-22.181	-26
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.846</b>	<b>359</b>
Skat af årets resultat	2	-2.300	-90
<b>Årets resultat</b>		<b>6.546</b>	<b>269</b>
Foreslået udbytte		0	97
Overført overskud		6.546	172
		<b>6.546</b>	<b>269</b>



## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		576.060	592
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.764	65
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>625.824</u></b>	<b><u>657</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>625.824</u></b>	<b><u>657</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		271.734	346
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>271.734</u></b>	<b><u>346</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.088	490
Selskabsskat		7.975	10
Periodeafgrænsningsposter		26.000	26
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>322.063</u></b>	<b><u>526</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>182.807</u></b>	<b><u>131</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>776.604</u></b>	<b><u>1.003</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.402.428</u></u></b>	<b><u><u>1.660</u></u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		507.321	500
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	97
<b>Egenkapital</b>	4	<b>707.321</b>	<b>797</b>
Hensættelse til udskudt skat		13.300	12
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.300</b>	<b>12</b>
Gæld til realkreditinstitutter		225.269	242
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>225.269</b>	<b>242</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	16.000	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.535	164
Selskabsskat		0	67
Anden gæld		307.003	362
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>456.538</b>	<b>609</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>681.807</b>	<b>851</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.402.428</b>	<b>1.660</b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	969.656	713
Pensioner	18.381	18
Andre omkostninger til social sikring	42.262	28
Andre personaleomkostninger	9.175	14
	<u><b>1.039.474</b></u>	<u><b>773</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.000	70
Årets udskudte skat	1.300	20
	<u><b>2.300</b></u>	<u><b>90</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	kr.	inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	<u>721.240</u>	<u>102.860</u>
Kostpris 30. september	<u>721.240</u>	<u>102.860</u>
Opskrivninger 1. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	128.889	37.924
Årets afskrivninger	<u>16.291</u>	<u>15.172</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>145.180</u>	<u>53.096</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u><b>576.060</b></u>	<u><b>49.764</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	200.000	500.775	96.600	797.375
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	6.546	0	6.546
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>507.321</b>	<b>0</b>	<b>707.321</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	257.769	241.269	16.000	178.000
	<b>257.769</b>	<b>241.269</b>	<b>16.000</b>	<b>178.000</b>

2012/2013  
kr.

2011/2012  
t.kr

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	42.620	49
Mellem 1 og 5 år	141.556	191
	<b>184.176</b>	<b>240</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen.

## Noter til årsrapporten

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst pantebrev i ejendommen med restgæld kr. 241.269. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 576.060.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 200.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 576.060.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AHA-Service ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

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



