



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918


*Vognmandsfirmaet  
Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS  
Birkekær 51  
4532 Gislinge*

*CVR-nummer: 26995620*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2011 - 30. juni 2012*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 29/11 2012

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent: Walther Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vognmandsfirmaet Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS Birkekær 51 4532 Gislinge  Telefon: 21246569  CVR nr.: 26995620 Stiftet: 1. januar 2004 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1.7. - 30.6.
<b>Bestyrelse</b>	Ingen
<b>Direktion</b>	Morten Lindholm Pedersen Walther Lindholm Pedersen
<b>Revision</b>	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret Revisionspartnerselskab Gl. Ringstedvej 61,1 4300 Holbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Storegade 22 4550 Asnæs

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Vognmandsfirmaet Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 26. november 2012

I direktionen:

  
Morten Pedersen

  
Walther Pedersen

## Til kapitalejerne af Vognmandsfirmaet, Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsfirmaet, Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 og note 7 i regnskabet og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at selskabet har lidt et nettotab på DKK 68.779 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser overstiger de samlede aktiver med DKK 330.460 pr. 30. juni 2012. Som oplyst i noten foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering at selskabet via fortsat arbejde med tilførsel af nye transportopgaver, vil give overskudsgivende drift og at egenkapitalen vil blive retableret, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

**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.

Holbæk, den 26. november 2012

Revision & Rådgivningsgruppen  
Registreret Revisionspartnerselskab



Vibeke Hundevad  
Partner, registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførte transportopgaver af fremmed gods.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat på kr. 158.920, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 440.829, og en egenkapital på kr. 236.746.

Årets resultat udgør DKK -68.779, hvilket ikke er tilfredsstillende, idet den forventede tilførsel af nye transportopgaver ikke er fuldt ud er gennemført. Omkostningstilpasningen er delvis foretaget, men omkostninger er fortsat for høje i forhold til selskabets nuværende aktivitetsniveau.

Der er et udskudt skatteaktive på TDKK 115, der ikke er indregnet i årsregnskabet, idet der er usikkerhed om, hvornår selskabet vil kunne anvende det.

Selskabets kortfristede gæld udgør TDKK 386 og selskabets omsætningsaktiver udgør TDKK 178. Selskabets egenkapital udgør TDKK -330.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening. Ledelsen arbejder fortsat på at tilføre nye transportopgaver, samt tilpasse omkostningerne til det forventede aktivitetsniveau.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Vognmandsfirmaet, Walther Pedersen & Søn, Gislinge, ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der består af udførte transportopgaver med fremmed gods incl. igangværende arbejder, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatte.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>992.396</b>	<b>1.034</b>
2 Personalemkostninger.....	-971.587	-1.040
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-55.236	-59
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-34.427</b>	<b>-65</b>
Andre finansielle indtægter.....	2.654	0
Andre finansielle omkostninger.....	-37.006	-31
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-68.779</b>	<b>-96</b>
4 Skat af årets resultat.....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-68.779</b>	<b>-96</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-68.779	-96
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-68.779</b>	<b>-96</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
5 Goodwill .....	0	26
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
6 Produktionsanlæg og maskiner.....	65.668	95
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>65.668</b>	<b>95</b>
Andre tilgodehavender .....	0	17
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>65.668</b>	<b>138</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	17.149	44
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	72.328	89
Andre tilgodehavender .....	30.526	8
Udskudt skatteaktiv .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	57.722	74
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>177.725</b>	<b>215</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>177.725</b>	<b>215</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>243.393</b>	<b>353</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012  
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	-455.460	-387
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-330.460</b>	<b>-262</b>
Kreditinstitutter.....	187.358	233
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>187.358</b>	<b>233</b>
Kreditinstitutter.....	64.966	84
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	125.555	80
Anden gæld.....	178.990	218
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	16.984	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>386.495</b>	<b>382</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>573.853</b>	<b>615</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>243.393</b>	<b>353</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

NOTER

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet virksomhedens resultat har været negativt i 3 regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at virksomheden indenfor de næste 1 - 5 år kan genere et positivt driftsresultat, således at egenkapitalen kan blive retableret. Derfor er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	927.618	1.008
Pensioner .....	34.699	22
Andre omkostninger til social sikring.....	9.270	10
	<u>971.587</u>	<u>1.040</u>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>971.587</b>	<b>1.040</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	25.584	34
Tekniske anlæg vedr. produktion .....	29.652	25
	<u>55.236</u>	<u>59</u>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>55.236</b>	<b>59</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-12.530	-25
Nedskrivning skatteaktiv .....	12.530	25
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		341.119
		<u>341.119</u>
Kostpris 30. juni 2012		341.119
		<u>341.119</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-315.535
Årets af-/nedskrivninger .....		-25.584
		<u>-341.119</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012		-341.119
		<u>-341.119</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>0</b>

NOTER

	Produktionsanl- æg og maskiner
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	168.252
Kostpris 30. juni 2012	168.252
Af-/nedskrivninger, primo .....	-72.932
Årets af-/nedskrivninger .....	-29.652
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	-102.584
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>65.668</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-386.681	-68.779	-455.460
	<u>-261.681</u>	<u>-68.779</u>	<u>-330.460</u>

Selskabskapitalen kr. 125.000 er opdelt i 250 stk. á kr. 500.

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået følgende leasingforpligtelser:

Volvo lastbil XC 90.521 med udløb pr. 30. november 2013,  
restbeløb pr. 30. juni 2012 ca. kr. 295.550.

Schmitz Cargobull køletrailer OC 7.500 med udløb pr. 31. oktober 2013,  
restbeløb pr. 30. juni 2012 ca. kr. 125.400.

Fiat 1,3 Cargo VH 89.375 med forlænget udløb til 31. marts 2013,  
restbeløb pr. 30. juni 2012 ca. kr. 19.400.

Fiat 1,3 Cargo VH 89.376 med forlænget udløb til 31. marts 2013,  
restbeløb pr. 30. juni 2012 ca. kr. 19.400.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

NOTER

2012

2011  
kr. 1000

**10 Nærtstående parter**

Hovedanpartshaver Morten Lindholm Pedersen, Engelstrupvej 5, 4571 Grevinge

Hovedanpartshaver Walther Lindholm Pedersen, Birkekær 51, 4532 Gislinge