

ÅRSRAPPORT 2013
for
Egon Nielsen Transport ApS

CVR. nr.: 25 54 84 50

13. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2014

Dirigent

2667 årsrapport 2013

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af regnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

FUNDER & OSTENFELD

Selskabsoplysninger

Selskab

Egon Nielsen Transport ApS
Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 25 54 84 50
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Henning Kenneth Nielsen

Bestyrelse

Allan Ketmig
Egon Nielsen
Henning Kenneth Nielsen

Revisor

Funder & Ostefeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Egon Nielsen Transport ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. juni 2014

Direktion

Henning Kenneth Nielsen

Bestyrelse

Allan Ketmig

Egon Nielsen

Henning Kenneth Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Egon Nielsen Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egon Nielsen Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 20. juni 2014

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i vognmandsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud efter skat på tkr. 165, hvilket af ledelsen anses for meget utilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer, jf. det nedenfor beskrevne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For indeværende regnskabsår er der frem til regnskabsafslæggelsestidspunktet realiseret et underskud på tkr. 50 før skat.

Likviditeten er fortsat stram i selskabet, som følge af driftsunderskud.

På regnskabsafslæggelsestidspunktet har ledelsen igangsat tiltag til forbedring af selskabets drift. Selskabsdeltagerne, der har tilgodehavender i selskabet, vil fortsat støtte op om selskabet, og en konvertering af gæld til egenkapital overvejes.

FUNDER & OSTENFELD

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg bogføres, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, samt operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

FUNDER & OSTENFELD

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Leasingkontrakter

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingydelserne over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

| <u>Spec.</u> | <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|---|------------------------|------------------------|
| 1 | Bruttofortjeneste | 2.811.557 | 3.081.121 |
| 2 | 1 Personaleomkostninger | <u>-2.975.140</u> | <u>-3.116.883</u> |
| | Resultat før afskrivninger | -163.583 | -35.762 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-24.500</u> | <u>-56.353</u> |
| | Resultat før finansielle poster | -188.083 | -92.115 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 100 | 0 |
| 4 | Øvrige finansielle omkostninger | <u>-23.747</u> | <u>-5.450</u> |
| | Ordinært resultat før skat | -211.730 | -97.565 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>46.251</u> | <u>-44.825</u> |
| | Årets resultat | <u>-165.479</u> | <u>-142.390</u> |
| | Foreslås disponeret således: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført til næste år | <u>-165.479</u> | <u>-142.390</u> |
| | I alt | <u>-165.479</u> | <u>-142.390</u> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

| <u>Spec.</u> | <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER: | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, maskiner og inventar | 87.522 | 112.022 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>87.522</u> | <u>112.022</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>87.522</u> | <u>112.022</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| 5 | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 826.106 | 874.059 |
| 7 | Udskudt skat | 552.048 | 505.798 |
| | Andre tilgodehavender | 18.257 | 1.500 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 254.746 | 281.035 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.651.157</u> | <u>1.662.392</u> |
| | Likvide beholdninger | | |
| 6 | Likvide midler | 320.513 | 238.718 |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>320.513</u> | <u>238.718</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.971.670</u> | <u>1.901.110</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>2.059.192</u> | <u>2.013.132</u> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

| <u>Spec.</u> | <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapitalen | 125.000 | 125.000 |
| | Overført til næste år | -271.907 | -106.428 |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>-146.907</u> | <u>18.572</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 8 | Gæld til selskabsdeltagere | 957.607 | 621.790 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 135.013 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 449.427 | 457.983 |
| 9 | Anden gæld | 696.376 | 779.774 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 102.689 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.206.099</u> | <u>1.994.560</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.206.099</u> | <u>1.994.560</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.059.192</u> | <u>2.013.132</u> |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Efterstatus begivenheder og forventninger til fremtiden | | |

FUNDER & OSTENFELD

Noter

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|--|--|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.643.683 | 2.783.778 |
| Pensioner | 227.469 | 236.814 |
| Andre omkostninger til social sikring m.m. | 103.988 | 96.291 |
| | <u>2.975.140</u> | <u>3.116.883</u> |
| 2 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, maskiner og inventar | 24.500 | 56.353 |
| | <u>24.500</u> | <u>56.353</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Udskudt skat primo | 505.798 | 550.622 |
| Udskudt skat ultimo | -552.048 | -505.798 |
| | <u>-46.251</u> | <u>44.825</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | Andre anlæg, maskiner og inventar | Andre anlæg, maskiner og inventar |
| Anskaffelsessum primo | 1.660.548 | 1.538.048 |
| Årets tilgang | 0 | 122.500 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>1.660.548</u> | <u>1.660.548</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 1.548.526 | 1.492.173 |
| Årets afskrivninger | 24.500 | 56.353 |
| Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>1.573.026</u> | <u>1.548.526</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>87.522</u> | <u>112.022</u> |
| 5 Egenkapital | | |
| Selskabskapital | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Selskabskapitalen er opdelt i kr. 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder. | | |
| Overført til næste år | | |
| Overført fra sidste år | -106.428 | 35.962 |
| Overført i henhold til resultatdisponering | -165.479 | -142.390 |
| Overført til næste år | <u>-271.907</u> | <u>-106.428</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-146.907</u> | <u>18.572</u> |

FUNDER & OSTENFELD

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingkontrakt vedrørende bil. Den samlede ydelser udgør tkr. 38 over restløbetiden.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor samlede forpligtelser udgør tkr. 20.

7 Efterstatus begivenheder og forventninger til fremtiden

For indeværende regnskabsår er der frem til regnskabsafslæggelsestidspunktet realiseret et underskud på tkr. 50 før skat.

Likviditeten er fortsat stram i selskabet, som følge af driftsunderskud.

På regnskabsafslæggelsestidspunktet har ledelsen igangsat tiltag til forbedring af selskabets drift. Selskabsdeltagerne, der har tilgodehavender i selskabet, vil fortsat støtte op om selskabet,- og en konvertering af gæld til egenkapital overvejes.