

Hvidevarer Terminalen Randers ApS

CVR-nr. 30533011

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2013.

Dirigent

Navn: Allan Randrup Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hvidevarer Terminalen Randers ApS
Messingvej 20 D
8940 Randers SV

CVR-nr.: 30533011

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 70 33 10 70

Hjemmeside: www.hvidevareterminalen.dk

E-mail: aj@hvidevareterminalen.dk

Direktion

Allan Randrup Andersen, direktør

Allan Jeppesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arosgaarden, Åboulevarden 31

8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Hvidevarer Terminalen Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.06.2013

Direktion

Allan Randrup Andersen
direktør

Allan Jeppesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvidevarer Terminalen Randers ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hvidevarer Terminalen Randers ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er der en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Der pågår drøftelser med selskabets væsentligste kreditor omkring afvikling af forfalden gæld samt med selskabets bankforbindelse for at sikre opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter. Der foreligger endnu ingen endelig aftale herom. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab, hvorfor det påhviler selskabets ledelse inden for lovens frister at stille forslag til retablering af virksomhedskapitalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, bortset fra indvirkningerne af det for-hold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med salg af hårde hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 680 t.kr., hvilket ledelsen anser som stærkt utilfredsstillende. Det realiserede resultat har medført, at selskabets egenkapital udgør ÷1.437 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret arbejdet på en turn around af virksomheden med målet om at sikre en fremtidig positiv driftsindtjening. Det er lykkedes selskabet at forbedre dækningsgraden i en meget konkurrencebetonet branche, således at selskabet har opnået en positiv bruttofortjeneste. Selskabet har dog ikke opnået den ønskede stigning i omsætningen, således de faste omkostninger også bliver dækket. Selskabets ledelse arbejder på at øge den fremtidige omsætning, således resultatet forbedres.

Endvidere arbejder ledelsen på en løsning med selskabets største kreditor omkring afvikling af forfalden gæld samt med selskabets bankforbindelse med henblik på at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen ønsker herved at sikre, at selskabet fremadrettet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til, at selskabet kan betale samtlige forpligtelser i takt med deres forfald.

Der foreligger endnu ingen endelig aftale med selskabets største kreditor samt bankforbindelse. Selskabets ledelse har dog fået positive tilkendegivelser om afviklingsordning til selskabets største kreditor, hvorfor ledelsen har vurderet, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabets ledelse forventer herved at kunne retablere selskabets egenkapital igennem den fremtidige driftsindtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 -10 år
Indretning af lejede lokaler	2 - 8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.313	(296.383)
Personaleomkostninger	2	(549.388)	(337.525)
Af- og nedskrivninger		<u>(58.913)</u>	<u>(38.109)</u>
Driftsresultat		(590.988)	(672.017)
Andre finansielle omkostninger		<u>(89.500)</u>	<u>(78.136)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(680.488)	(750.153)
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(47.450)</u>
Årets resultat		<u>(680.488)</u>	<u>(797.603)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(680.488)</u>	<u>(797.603)</u>
		<u>(680.488)</u>	<u>(797.603)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	32.754
Indretning af lejede lokaler		55.683	10.442
Materielle anlægsaktiver	4	55.683	43.196
Andre tilgodehavender		87.694	85.140
Finansielle anlægsaktiver		87.694	85.140
Anlægsaktiver		143.377	128.336
Fremstillede varer og handelsvarer		1.110.383	974.305
Varebeholdninger		1.110.383	974.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.432	206.526
Andre tilgodehavender		117.215	390.165
Tilgodehavender		338.647	596.691
Likvide beholdninger		31.405	21.532
Omsætningsaktiver		1.480.435	1.592.528
Aktiver		1.623.812	1.720.864

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(1.637.009)	(956.522)
Egenkapital		(1.437.009)	(756.522)
Bankgæld		768.782	311.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.035.881	1.989.230
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.310	39.135
Gæld til associerede virksomheder		10.454	16.560
Anden gæld		33.394	120.617
Kortfristede gældsforpligtelser		3.060.821	2.477.386
Gældsforpligtelser		3.060.821	2.477.386
Passiver		1.623.812	1.720.864
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(956.521)	(756.521)
Årets resultat	0	(680.488)	(680.488)
Egenkapital ultimo	200.000	(1.637.009)	(1.437.009)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 680 t.kr., hvilket ledelsen anser som stærkt utilfredsstillende. Det realiserede resultat har medført, at selskabets egenkapital udgør ÷1.437 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret arbejdet på en turn around af virksomheden med målet om at sikre en fremtidig positiv driftsindtjening. Det er lykkedes selskabet at forbedre dækningsgraden i en meget konkurrencebetonet branche, således at selskabet har opnået en positiv bruttofortjeneste. Selskabet har dog ikke opnået den ønskede stigning i omsætningen, således de faste omkostninger også bliver dækket. Selskabets ledelse arbejder på at øge den fremtidige omsætning, således resultatet forbedres.

Endvidere arbejder ledelsen på en løsning med selskabets største kreditor omkring afvikling af forfalden gæld samt med selskabets bankforbindelse med henblik på at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen ønsker herved at sikre, at selskabet fremadrettet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til, at selskabet kan betale samtlige forpligtelser i takt med deres forfald.

Der foreligger endnu ingen endelig aftale med selskabets største kreditor samt bankforbindelse. Selskabets ledelse har dog fået positive tilkendegivelser om afviklingsordning til selskabets største kreditor, hvorfor ledelsen har vurderet, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabets ledelse forventer herved at kunne retablere selskabets egenkapital igennem den fremtidige driftsindtjening.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	527.522	324.886
Andre omkostninger til social sikring	15.055	4.370
Andre personaleomkostninger	6.811	8.269
	<u>549.388</u>	<u>337.525</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	47.450
	<u>0</u>	<u>47.450</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	109.730	35.802
Tilgange	0	71.400
Kostpris ultimo	109.730	107.202
Af- og nedskrivninger primo	(76.976)	(25.360)
Årets afskrivninger	(32.754)	(26.159)
Af- og nedskrivninger ultimo	(109.730)	(51.519)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	55.683

5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen udgør 132 t.kr. i opsigelsesperioden.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut stillet virksomhedspant på nom. 850 t.kr., der omfatter: rettigheder, driftsinventar og -materiel, simple fordringer samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.