

Højer Lastvognscenter ApS
Borgergade 8, Hjortsvang, 7160 Tørring

Årsrapport for
2011/12

CVR-nr. 29 91 93 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2013.

Lene Brødsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Højer Lastvognscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 6. marts 2013

Direktion

Flemming Højer Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Højer Lastvognscenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højer Lastvognscenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler selskabets overvejelser omkring fremtidig drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at hovedanpartshaveren stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen tilkendegivet denne understøttelse af selskabet og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Tørring, den 6. marts 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Højer Lastvognscenter ApS Borgergade 8, Hjortsvang 7160 Tørring |
| | CVR-nr.: 29 91 93 21 |
| | Stiftet: 22. september 2006 |
| | Hjemsted: Hedensted |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår |
| Direktion | Flemming Højer Kristensen |
| Revision | Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jernbanegade 14 7160 Tørring |
| Modervirksomhed | Flemming Højer Holding ApS |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er, i lighed med sidste år, drift af lastvognsværksted med reparation af trækkere og trailere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -467.554 kr. mod 51.744 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt alle driftsmidler og varelager, og værkstedsaktiviteten ophører herefter. Der er endnu ikke taget stilling til, hvilken aktivitet selskabet skal have fremadrettet, men selskabet forventes videreført og hovedanpartshaveren er indstillet på at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Egenkapitalen forventes retableret via fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højer Lastvognscenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger samt forventet scrapværdi.

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.

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

| | |
|---|------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Selskabets operationelle leasingkontrakt er udløbet i 2011.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.310.751 | 1.983.930 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.719.518 | -1.693.152 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.257 | -161.194 |
| Resultat før finansielle poster | -413.024 | 129.584 |
| Andre finansielle indtægter | 4.268 | 19.058 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -84.763 | -79.659 |
| Resultat før skat | -493.519 | 68.983 |
| 4 Skat af årets resultat | 25.965 | -17.239 |
| Årets resultat | -467.554 | 51.744 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 51.744 |
| Disponeret fra overført resultat | -467.554 | 0 |
| Disponeret i alt | -467.554 | 51.744 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 0 | 16.257 |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 159.903 | 159.903 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 54.968 | 54.968 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>214.871</u> | <u>231.128</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>214.871</u> | <u>231.128</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 188.000 | 415.879 |
| Varebeholdninger i alt | <u>188.000</u> | <u>415.879</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 747.868 | 1.097.675 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 15.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 47.304 | 275.485 |
| Udskudt skatteaktiv | 25.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 11.069 | 36.179 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 51.593 |
| Tilgodehavender i alt | <u>831.241</u> | <u>1.475.932</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.019.241</u> | <u>1.891.811</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.234.112</u> | <u>2.122.939</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | | |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Overført resultat | -377.484 | 90.070 |
| | Egenkapital i alt | <u>-252.484</u> | <u>215.070</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>965</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>965</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 437.227 | 1.101.024 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 260.572 | 446.731 |
| 8 | Selskabsskat | 0 | 35.425 |
| | Anden gæld | <u>788.797</u> | <u>323.724</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.486.596</u> | <u>1.906.904</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.486.596</u> | <u>1.906.904</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.234.112</u> | <u>2.122.939</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2011/12</u> | <u>2010/11</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt alle driftsmidler og varelager, og værkstedsaktiviteten ophører herefter. Der er endnu ikke taget stilling til, hvilken aktivitet selskabet skal have fremadrettet, men selskabet forventes videreført og hovedanpartshaveren er indstillet på at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Egenkapitalen forventes reableret via fremtidig indtjening. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.380.122 | 1.378.600 |
| Pensioner | 224.347 | 206.796 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 115.049 | 107.756 |
| | <u>1.719.518</u> | <u>1.693.152</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 84.763 | 79.659 |
| | <u>84.763</u> | <u>79.659</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat moder | 0 | 35.425 |
| Regulering af udskudt skat | -25.965 | -18.186 |
| | <u>-25.965</u> | <u>17.239</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>Produktions- anlæg og maskiner</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|---|---|--|
| Kostpris primo | 83.467 | 508.252 | 224.255 |
| Tilgang | 0 | 0 | 80.000 |
| Afgang | 0 | -30.000 | -80.000 |
| Kostpris ultimo | <u>83.467</u> | <u>478.252</u> | <u>224.255</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 67.210 | 348.349 | 169.287 |
| Årets af- og nedskrivninger | 16.257 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -30.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>83.467</u> | <u>318.349</u> | <u>169.287</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>159.903</u> | <u>54.968</u> |

Selskabets produktionsanlæg, maskiner og andet driftsmateriel er efter regnskabsårets afslutning solgt til 3. mand for tkr. 255.

6. Anpartskapital

| | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anpartskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

7. Overført resultat

| | | |
|--|------------------------|----------------------|
| Overført resultat primo | 90.070 | 38.326 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -467.554 | 51.744 |
| | <u>-377.484</u> | <u>90.070</u> |

Noter

| | <u>30/9 2012</u> | <u>30/9 2011</u> |
|--|------------------|----------------------|
| 8. Skyldig selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 35.425 | -2.100 |
| Regulering af tidligere års skat | 973 | 0 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | -36.398 | 2.100 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | <u>0</u> | <u>35.425</u> |
| | <u>0</u> | <u>35.425</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 437.227 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|---------------|
| Varebeholdninger | 188.000 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 747.868 t.kr. |
| Driftsmateriel | 214.871 t.kr. |