



TMC Logistik ApS

CVR-nr. 28 50 50 51

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2013

Mads Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for TMC Logistik 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 5. april 2013

Direktion

Mads Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i TMC Logistik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TMC Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for den fremtidige drift og finansiering. Ledelsen bedømmer, at den nuværende finansiering fra bankforbindelsen og de øvrige kreditorer kan videreføres og er tilstrækkelig, og har derfor aflagt årsrapporten 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.

Holbæk, den 5. april 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TMC Logistik ApS Vintapperbuen 29 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 28 50 50 51
	Stiftet: 9. marts 2005
	Hjemsted: Lejre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Direktion	Mads Christensen, Direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	MNSC Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af transport og logistik samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod -800 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør herefter -547 t.kr.

Årets overskud er især forårsaget af bedre udnyttelse af kapaciteten, hvilket har medvirket til at få vendt underskuddet til et positivt resultat. Kapacitetsudnyttelsen forventes at blive endnu bedre i det kommende år, og der forventes på grundlag af dette et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Selskabets bankforbindelse er bekendt med udviklingen i selskabet, og har tilkendegivet at videreføre den nuværende finansiering. Likviditeten er fortsat stram efter de tidligere års realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nuværende finansiering fra bankforbindelsen og de øvrige kreditorer kan videreføres og er tilstrækkelig, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets drift har været negativ for januar og februar 2013, hvilket er normalt for perioden. Underskuddet udgør ca. 60 t.kr.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke i øvrigt indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	10.466.324	10.418
3 Personaleomkostninger	-8.671.016	-9.462
4 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.298.360	-1.448
Resultat før finansielle poster	496.948	-492
Andre finansielle indtægter	119.500	12
Andre finansielle omkostninger	-595.814	-551
Resultat før skat	20.634	-1.031
5 Skat af årets resultat	-18.200	231
Årets resultat	2.434	-800
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.434	0
Disponeret fra overført resultat	0	-800
Disponeret i alt	2.434	-800

Balance 31. december

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.987.670	3.775
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.987.670</u>	<u>3.775</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.987.670</u>	<u>3.775</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.216.636	2.136
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.262	73
Udskudt skatteaktiv	94.826	113
Andre tilgodehavender	689.242	510
Periodeafgrænsningsposter	203.810	181
Tilgodehavender i alt	<u>3.290.776</u>	<u>3.013</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	79.819	5
Værdipapirer i alt	<u>79.819</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.370.595</u>	<u>3.018</u>
Aktiver i alt	<u>8.358.265</u>	<u>6.793</u>

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125
8	Overført resultat	-669.684	-672
	Egenkapital i alt	-544.684	-547
 Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	2.203.776	595
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.203.776	595
	Kortfristet del af langfristet gæld	994.892	1.242
	Gæld til pengeinstitutter	3.278.153	3.154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.629.719	1.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	279
	Anden gæld	796.409	1.053
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.699.173	6.745
	Gældsforpligtelser i alt	8.902.949	7.340
	Passiver i alt	8.358.265	6.793

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets overskud er især forårsaget af bedre udnyttelse af kapaciteten, hvilket har medvirket til at få vendt underskuddet til et positivt resultat. Kapacitetsudnyttelsen forventes at blive endnu bedre i det kommende år og der forventes på grundlag af dette et positivt resultat for regnskabsåret 2013.

Selskabets bankforbindelse er bekendt med udviklingen i selskabet, og har tilkendegivet at videreføre den nuværende finansiering.

Likviditeten er fortsat stram efter de tidligere års realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nuværende finansiering fra bankforbindelsen og de øvrige kreditorer kan videreføres og er tilstrækkelig, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabets drift har været negativ for januar og februar 2013, hvilket er normalt for perioden. Underskuddet udgør ca. 60 t.kr.

	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.865.620	8.751
Pensioner	443.866	461
Andre omkostninger til social sikring	84.780	97
Personaleomkostninger i øvrigt	276.750	153
	8.671.016	9.462
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	25
4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.351.688	1.448
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-53.328	0
	1.298.360	1.448
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	18.200	-231
	18.200	-231

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	10.413.490	9.886
Tilgang i årets løb	3.497.103	528
Afgang i årets løb	-3.114.070	0
Kostpris 31. december 2012	10.796.523	10.414
Nedskrivninger 1. januar 2012	-6.638.563	-5.191
Årets af-/nedskrivninger	-1.351.688	-1.448
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.181.398	0
Nedskrivninger 31. december 2012	-5.808.853	-6.639
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	4.987.670	3.775
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.881.962	2.883
	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
7. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125
	125.000	125
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-672.118	128
Årets overførte overskud eller underskud	2.434	-800
	-669.684	-672

Noter

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2012 kr.	Gæld i alt 31/12 2011 t.kr.
Leasingforpligtelser	994.892	0	3.198.668	1.837
	994.892	0	3.198.668	1.837

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld med restgæld 3.278 t.kr. er der udstedt ejerpantebreve 1.000 t.kr. med pant i driftsmidler med bogført værdi på 152 t.kr. Ejerpantebrevene ligger desuden til sikkerhed for søsterselskabet TMC Udlejning ApS' bankengagement med restgæld på 5.827 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld med restgæld 3.278 t.kr. er tinglyst virksomhedspant på 2.000 t.kr. med pant i aktiver med følgende bogførte værdier: Immaterielle rettigheder tkr. 0, driftsmateriel 4.988 t.kr., varelager 0 t.kr. og debitorer 2.216 t.kr.

Selskabet har ikke ejendomsret over leasede biler og maskiner til en bogført værdi på 3.882 t.kr. Leasingforpligtelserne er indregnet som gæld med 3.199 t.kr.

Deposita på 359 t.kr. indregnet under Andre tilgodehavender er stillet til sikkerhed for gæld til brændstofleverandør.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale vedrørende lejemål, hvorpå der er en opsigelsesperiode på 6 måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør ca. 600 t.kr.

Derudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser pr. 31. december 2011.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TMC Logistik 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter driftsomkostninger til lastbiler, herunder brændstof, reparation og vedligeholdelse, forsikring og vægtafgift m.v., samt omkostninger til indlejede vognmænd.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	2-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TMC Logistik ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.