

HOLM & KJELDSSEN EFTF. A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Lars Christensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLM & KJELDTSEN EFTF. A/S
 Brønderslevvej 110C
 9900 Frederikshavn

 Telefonnummer: 96219090
 Fax: 98486488
 e-mailadresse: info@holmogkjeldsen.dk

 CVR-nr: 29933871
 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30/04/2013

Direktion

Lars Sundbæk Christensen

Bestyrelse

Lars Sundbæk Christensen

Pia Hammer Luther

Anker Sundbæk Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i Holm & Kjeldsen Eftf. A/S

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Holm & Kjeldsen Eftf. A/S for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Reglerne er afvejet på følgende områder:

- Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hjørring, 13/05/2013

Benny Jakobsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RR Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver vognmandsvirksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

På grund af det utilfredsstillende resultat i 2012 vil likviditeten i 2013 være afhængig af positivt driftsresultat.

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer efter ledelsens opfattelse har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Endvidere er reglerne i årsregnskabsloven afvejet på følgende område:

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter udført arbejde, der medtages i det år hvor arbejdet har fundet sted.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives 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 forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftale oplyses under eventualforpligtelser.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelse føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Goodwill, driftsmidler samt ekstraordinære leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill 10 år

Driftsmidler 5-7 år

Ekstraordinære leasingydelse 6 år

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelse.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		595.923	600.789
Lønninger		-493.241	-398.693
Pensioner		-51.382	-54.736
Andre omkostninger til social sikring		-12.553	-17.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-66.429	-66.429
Andre driftsomkostninger		-18.599	0
Resultat af ordinær primær drift		-46.281	63.017
Øvrige finansielle omkostninger		-168.487	-134.481
Ordinært resultat før skat		-214.768	-71.464
Ekstraordinært resultat før skat		-214.768	-71.464
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-214.768	-71.464
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-214.768	-71.464
I alt		-214.768	-71.464

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		62.500	87.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		62.500	87.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.173.740	1.458.768
Materielle anlægsaktiver i alt		1.173.740	1.458.768
Anlægsaktiver i alt		1.236.240	1.546.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		432.575	255.930
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		1.600	1.600
Periodeafgrænsningsposter		1.240	44.247
Tilgodehavender i alt		460.415	326.777
Omsætningsaktiver i alt		460.415	326.777
AKTIVER I ALT		1.696.655	1.873.045

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital i alt	2	-897.246	-682.478
Gæld til banker		1.267.566	1.552.581
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.267.566	1.552.581
Gæld til banker		898.518	891.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.748	131.106
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		68.220	-175.251
Anden gæld		256.849	155.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.326.335	1.002.942
Gældsforpligtelser i alt		2.593.901	2.555.523
PASSIVER I ALT		1.696.655	1.873.045

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill	25.000	25.000
Driftsmidler	10.000	10.000
Ekstraordinær leasingydelse	31.429	31.429
	66.429	66.429

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-1.182.478	-682.478
Årets resultat	0	-214.768	-214.768
Egenkapital ultimo	500.000	-1.397.246	-897.246

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitut	1.267.566	312.000	955.566	0
	1.267.566	312.000	955.566	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution overfor Anker Christensen A/S, Snebekæmperen.dk ApS og Sundbæk Holding ApS's engagement med Nordjyske Bank A/S.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 480.900 der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse
Ophør	
Jyske Finans A/S, Volvo VY 96 699..... 31.08.2015	10.201
Jyske Finans A/S, Scania DD 78 570..... 14.474 30.04.2016	

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sundbæk Holding ApS
Halsagervej 11
9800 Hjørring