

HTL Transport A/S

CVR-nr. 17 87 22 81

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2012.

Henning Thisted Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for HTL Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 1. oktober 2012

Direktion

Henning Thisted Lauritzen

Bestyrelse

Jørgen Finn Pedersen

Henning Thisted Lauritzen

Poul Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærene i HTL Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTL Transport A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 1. oktober 2012

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HTL Transport A/S Nørrehedevej 32 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 17 87 22 81
	Stiftet: 24. juni 1994
	Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jørgen Finn Pedersen Henning Thisted Lauritzen Poul Lauritzen
Direktion	Henning Thisted Lauritzen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsforretning med kørsel i ind- og udland, samt industriservice og mandskabsudlejning.

Den økonomiske udvikling

Årets resultat for regnskabsåret 2011/12 udviser et underskud på 847 tkr., hvilket ledelsen anser for meget utilfredsstillende. Den dårlige indtjening kan stort set udelukkende henføres til manglende omsætning vedrørende halmkørsel grundet den ringe halmhøst i 2011.

For regnskabsåret 2012/13 forventer ledelsen atter positiv drift, bl.a. baseret på en god halmhøst i 2012.

På grund af det dårlige resultat for regnskabsåret 2011/12 har selskabets aktionærer efter regnskabsårets udløb indskudt 500 tkr. til styrkelse af egenkapitalen og likviditeten i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der, bortset fra ovennævnte kapitalindskud, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HTL Transport A/S 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, 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, kørende materiel samt driftsmateriel og inventar i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Kørende materiel	2-8 år
Driftsmateriel og inventar i øvrigt	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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.

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 leasingydelse. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	10.227.505	13.443.759
1 Personaleomkostninger	-9.031.023	-10.512.555
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.726.814	-1.781.069
Resultat før finansielle poster	-530.332	1.150.135
Finansielle indtægter	320	754
2 Finansielle omkostninger	-595.250	-534.772
Resultat før skat	-1.125.262	616.117
Skat af årets resultat	278.000	-160.000
Årets resultat	-847.262	456.117
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	456.117
Disponeret fra overført resultat	-847.262	0
Disponeret i alt	-847.262	456.117

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Indretning af lejede lokaler	13.756	17.989
3 Kørende materiel	9.482.534	10.995.785
3 Driftsmateriel og inventar i øvrigt	<u>363.605</u>	<u>500.455</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.859.895</u>	<u>11.514.229</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.859.895</u>	<u>11.514.229</u>
Omsætningsaktiver		
Hjælpe materialer	<u>162.002</u>	<u>120.370</u>
Varebeholdninger i alt	<u>162.002</u>	<u>120.370</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.761.073	3.901.843
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	29.000
Andre tilgodehavender	185.429	67.008
Periodeafgrænsningsposter	<u>323.436</u>	<u>427.213</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.287.938</u>	<u>4.425.064</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.449.940</u>	<u>4.545.434</u>
Aktiver i alt	<u>13.309.835</u>	<u>16.059.663</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	884.416	1.731.678
Egenkapital i alt	1.384.416	2.231.678
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	270.000	548.000
Hensatte forpligtelser i alt	270.000	548.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	4.054.500	5.347.308
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.054.500	5.347.308
Kortfristet del af langfristet gæld	1.293.000	2.068.000
Gæld til pengeinstitutter	3.612.987	2.128.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.518.798	2.513.620
Gæld til tilknyttede virksomheder	93.692	98.869
Anden gæld	1.082.442	1.124.139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.600.919	7.932.677
Gældsforpligtelser i alt	11.655.419	13.279.985
Passiver i alt	13.309.835	16.059.663
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	7.878.263	9.240.030	
Pensioner	879.844	988.161	
Andre omkostninger til social sikring	159.490	176.049	
Personalemkostninger i øvrigt	113.426	108.315	
	<u>9.031.023</u>	<u>10.512.555</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	5.751	6.296	
Andre finansielle omkostninger	589.499	528.476	
	<u>595.250</u>	<u>534.772</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Kørende materiel</u>	<u>Driftsmateriel og inventar i øvrigt</u>
Kostpris primo	101.666	18.067.807	1.380.311
Tilgang	0	49.255	0
Afgang	0	-55.000	0
Kostpris ultimo	<u>101.666</u>	<u>18.062.062</u>	<u>1.380.311</u>
Afskrivninger primo	83.677	7.072.023	879.856
Årets afskrivninger	4.233	1.507.505	136.850
Afskrivninger ultimo	<u>87.910</u>	<u>8.579.528</u>	<u>1.016.706</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.756</u>	<u>9.482.534</u>	<u>363.605</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>8.835.509</u>	

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
4. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af aktier a 50.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.731.678	1.275.561
Årets overførte overskud	-847.262	456.117
	884.416	1.731.678

6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	548.000	388.000
Udskudt skat af årets resultat	-278.000	160.000
	270.000	548.000

7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
Leasinggæld	1.293.000	0	5.347.500	7.415.310
	1.293.000	0	5.347.500	7.415.310

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebrev på 500 tkr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Løsørejerpantebrevet giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 345 tkr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 3.613 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.600 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	162 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.761 tkr.
Materielle anlægsaktiver	679 tkr.
Goodwill	0 tkr.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 8.836 tkr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2012 udgør 5.348 tkr.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

HTL Holding ApS, Nørrehedevej 32, 9620 Aalestrup

JFP Holding, Viborg ApS, Fjelsøvej 174, 9620 Aalestrup