

HTL Transport A/S
CVR-nr. 17 87 22 81

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2013.

Henning Thisted Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for HTL Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 23. oktober 2013

Direktion

Henning Thisted Lauritzen

Bestyrelse

Jørgen Finn Pedersen

Henning Thisted Lauritzen

Poul Lauritzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i HTL Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HTL Transport A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 23. oktober 2013

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, udviser et resultat på 1.276.235 kr. mod -847.262 kr. i 2011/12. Balancen udviser en egenkapital på 3.160.648 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

I regnskabsårets løb er der gennemført en kapitaludvidelse med nom. 250.000 kr. i aktiekapital og med et samlet provenu på 500.000 kr.

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et resultat på niveau med regnskabsåret 2012/13.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der 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 eksklusiv 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	15.949.366	10.227.505
1 Personaleomkostninger	-11.735.101	-9.031.023
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.005.963</u>	<u>-1.726.814</u>
Driftsresultat	2.208.302	-530.332
Andre finansielle indtægter	234	320
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-487.301</u>	<u>-595.250</u>
Resultat før skat	1.721.235	-1.125.262
Skat af årets resultat	<u>-445.000</u>	<u>278.000</u>
Årets resultat	<u>1.276.235</u>	<u>-847.262</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.276.235	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-847.262</u>
Disponeret i alt	<u>1.276.235</u>	<u>-847.262</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	9.640.243	9.482.534
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	626.736	363.605
3 Indretning lejede lokaler	56.196	13.756
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.323.175</u>	<u>9.859.895</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.323.175</u>	<u>9.859.895</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>124.777</u>	<u>162.002</u>
Varebeholdninger i alt	<u>124.777</u>	<u>162.002</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.699.165	2.761.073
Tilgodehavende selskabsskat	0	18.000
Andre tilgodehavender	60.281	185.429
Periodeafgrænsningsposter	<u>575.645</u>	<u>323.436</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.335.091</u>	<u>3.287.938</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.459.868</u>	<u>3.449.940</u>
Aktiver i alt	<u>16.783.043</u>	<u>13.309.835</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	750.000	500.000
6 Overført resultat	2.410.648	884.416
Egenkapital i alt	3.160.648	1.384.416
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	715.000	270.000
Hensatte forpligtelser i alt	715.000	270.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	3.692.038	4.054.500
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.692.038	4.054.500
Kortfristet del af langfristet gæld	2.281.000	1.293.000
Gæld til pengeinstitutter	2.182.430	3.612.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.265.799	1.518.798
Gæld til tilknyttede virksomheder	64.573	93.692
Anden gæld	1.421.555	1.082.442
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.215.357	7.600.919
Gældsforpligtelser i alt	12.907.395	11.655.419
Passiver i alt	16.783.043	13.309.835
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	10.224.531	7.878.263	
Pensioner	1.252.451	879.844	
Andre omkostninger til social sikring	184.911	159.490	
Personalemkostninger i øvrigt	73.208	113.426	
	<u>11.735.101</u>	<u>9.031.023</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	4.682	5.751	
Andre finansielle omkostninger	482.619	589.499	
	<u>487.301</u>	<u>595.250</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	18.062.062	1.380.311	101.666
Tilgang	1.868.821	368.729	48.284
Kostpris ultimo	<u>19.930.883</u>	<u>1.749.040</u>	<u>149.950</u>
Afskrivninger primo	8.579.528	1.016.706	87.910
Årets afskrivninger	1.711.112	105.598	5.844
Afskrivninger ultimo	<u>10.290.640</u>	<u>1.122.304</u>	<u>93.754</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.640.243</u>	<u>626.736</u>	<u>56.196</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>9.222.944</u>	<u>361.993</u>	

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<u>750.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	250.000	0
Overført til overført resultat	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Overført resultat		
Overført resultat primo	884.413	1.731.678
Årets overførte overskud	1.276.235	-847.262
Overført fra overkurs ved emission	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.410.648</u>	<u>884.416</u>

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 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
Leasingforpligtelser	<u>2.281.000</u>	<u>58.000</u>	<u>5.973.037</u>	<u>5.347.500</u>
	<u>2.281.000</u>	<u>58.000</u>	<u>5.973.037</u>	<u>5.347.500</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret løsørejerpantebrev på 500 tkr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 2.182 tkr. Løsørejerpantebrevet giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 250 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.182 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Varebeholdninger	125 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.699 tkr.
Materielle anlægsaktiver	488 tkr.
Goodwill	0 tkr.

Materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 9.585 tkr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2013 udgør 5.973 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