

Wiegaarden Entreprenør og Autohandel ApS
CVR-nr. 32 08 00 22

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2012.

Jørgen Bak Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Wiegaarden Entreprenør og Autohandel 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er på generalforsamlingen den 17. november 2010 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 25. september 2012

Direktion

Jørgen Bak Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Wiegaarden Entreprenør og Autohandel ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Wiegaarden Entreprenør og Autohandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Hobro, den 25. september 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted
statsautoriseret revisor

Frank Uldahl
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af virksomhed med entreprenør- og byggeopgaver, autohandel, vognmandsforretning samt handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -389 t.kr. mod -231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiegaarden Entreprenør og Autohandel 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.

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, med fradrag af 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	190.577	479.354
1 Personaleomkostninger	-507.032	-300.782
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-197.455	-474.892
Resultat før finansielle poster	-513.910	-296.320
Andre finansielle indtægter	11.814	5.692
3 Andre finansielle omkostninger	-13.963	-17.672
Resultat før skat	-516.059	-308.300
4 Skat af årets resultat	127.548	77.259
Årets resultat	-388.511	-231.041
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-388.511	-231.041
Disponeret i alt	-388.511	-231.041

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	581.295	970.636
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>581.295</u>	<u>970.636</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>581.295</u>	<u>970.636</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.169	90.522
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	533.005	866.215
6	Tilgodehavende selskabsskat	126.623	20.259
	Periodeafgrænsningsposter	5.084	0
	Tilgodehavender i alt	<u>780.881</u>	<u>976.996</u>
	Likvide beholdninger	<u>395.368</u>	<u>238.760</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.176.249</u>	<u>1.215.756</u>
	Aktiver i alt	<u>1.757.544</u>	<u>2.186.392</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Note			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>1.042.214</u>	<u>1.430.725</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.167.214</u>	<u>1.555.725</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	<u>37.000</u>	<u>57.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>37.000</u>	<u>57.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.746	54.431
	Gæld til tilknyttede virksomheder	374.045	363.462
	Anden gæld	117.277	155.774
	Periodeafgrænsningsposter	<u>15.262</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>553.330</u>	<u>573.667</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>553.330</u>	<u>573.667</u>
	Passiver i alt	<u>1.757.544</u>	<u>2.186.392</u>
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	474.140	270.466
Pensioner	19.538	22.384
Andre omkostninger til social sikring	5.940	3.915
Personaleomkostninger i øvrigt	7.414	4.017
	<u>507.032</u>	<u>300.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	304.554	422.203
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-107.099	52.689
	<u>197.455</u>	<u>474.892</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	12.178	16.789
Andre renteomkostninger	1.785	883
	<u>13.963</u>	<u>17.672</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-107.548	-20.259
Årets regulering af udskudt skat	-20.000	-57.000
	<u>-127.548</u>	<u>-77.259</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011	1.829.831
Tilgang	90.000
Afgang	<u>-335.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.584.831</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	859.195
Årets afskrivninger	304.554
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-160.213</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>1.003.536</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>581.295</u>

<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
------------------	------------------

6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2011	20.259	150.612
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-1.184	-150.612
Beregnet sambeskatningsbidrag for indeværende år	<u>107.548</u>	<u>20.259</u>
	<u>126.623</u>	<u>20.259</u>

7. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	1.430.725	1.555.725
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-388.511</u>	<u>-388.511</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>1.042.214</u>	<u>1.167.214</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2011	57.000	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-20.000</u>	<u>57.000</u>
	<u>37.000</u>	<u>57.000</u>

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

JBR Holding ApS, Blåkildevej 15, 9500 Hobro