

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

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2013.

Knud Helledie Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 21. oktober 2013

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 2012 - 30. juni 2013.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 21. oktober 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted
statsautoriseret revisor

Frank Uldahl
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wiegaarden Entreprenør og Autohandel ApS Blåkildevej 15 9500 Hobro
	CVR-nr.: 32 08 00 22
	Stiftet: 18. marts 2009
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jørgen Bak Rasmussen
Revisor	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Havnegade 5, 9500 Hobro
Bankforbindelser	Spar Nord Bank A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro Sparekassen Hobro, Store Torv, 9500 Hobro
Modervirksomhed	JBR Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 -452 t.kr. mod -389 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. På førstkommende ordinære generalforsamling forventes det, at der træffes beslutning om lukning af selskabet efter reglerne i selskabsskattelovens §216.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 tilknyttede virksomheder.

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 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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wiegaarden Entreprenør og Autohandel ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

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, 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttotab	-215.554	190.577
1 Personaleomkostninger	-144.094	-507.032
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-247.095	-197.455
Driftsresultat	-606.743	-513.910
Andre finansielle indtægter	4.675	11.814
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.618	-13.963
Resultat før skat	-603.686	-516.059
4 Skat af årets resultat	151.326	127.548
Årets resultat	-452.360	-388.511
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-452.360	-388.511
Disponeret i alt	-452.360	-388.511

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	581.295
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>581.295</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>581.295</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	116.169
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	304.939	533.003
6	Tilgodehavende selskabsskat	114.326	126.623
	Andre tilgodehavender	50.964	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.084</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>470.229</u>	<u>780.879</u>
	Likvide beholdninger	<u>346.379</u>	<u>395.368</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>816.608</u>	<u>1.176.247</u>
	Aktiver i alt	<u>816.608</u>	<u>1.757.542</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	589.854	1.042.214
	Egenkapital i alt	<u>714.854</u>	<u>1.167.214</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	0	37.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>37.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Sparekassen Hobro, konto nr. 000-17-45719	302	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	46.746
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.619	374.045
	Anden gæld	64.833	117.275
	Periodeafgrænsningsposter	0	15.262
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>101.754</u>	<u>553.328</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>101.754</u>	<u>553.328</u>
	Passiver i alt	<u>816.608</u>	<u>1.757.542</u>

9 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	128.981	474.140
Pensioner	10.695	19.538
Andre omkostninger til social sikring	1.890	5.940
Personaleomkostninger i øvrigt	2.528	7.414
	<u>144.094</u>	<u>507.032</u>
 2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	173.792	304.554
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	73.303	-107.099
	<u>247.095</u>	<u>197.455</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	12.178
Andre renteomkostninger	1.618	1.785
	<u>1.618</u>	<u>13.963</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-114.326	-107.548
Årets regulering af udskudt skat	-37.000	-20.000
	<u>-151.326</u>	<u>-127.548</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	1.584.831
Afgang	<u>-1.584.831</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2012	1.003.536
Årets afskrivninger	173.792
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.177.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2012	126.623	20.259
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-126.623</u>	<u>-1.184</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	19.075
Beregnet sambeskatningsbidrag for indeværende år	<u>114.326</u>	<u>107.548</u>
	<u>114.326</u>	<u>126.623</u>

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	1.042.214	1.167.214
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-452.360</u>	<u>-452.360</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>589.854</u>	<u>714.854</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2012	37.000	57.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-37.000</u>	<u>-20.000</u>
	<u>0</u>	<u>37.000</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