

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS

CVR-nr. 30 57 38 03

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.04.13

Jan Ystrøm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS
Tranegårdsvej 44
2900 Hellerup

Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 57 38 03
Stiftet: 26. april 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Ystrøm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Ystrøm Holding ApS, Gentofte

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. april 2013

Direktionen

Jan Ystrøm

Til kapitalejeren i Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

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

Forbehold

Selskabets bogføring har i året været usikker og uregelmæssig. Tilgodehavender fra salg, leverandørgæld og skyldige gagerelaterede poster er resultatført på baggrund af oplysninger fra ledelsen.

Konklusion

Bortset fra de mulige virkninger af det i forbeholdet anførte er vi ikke ved den udførte gennemgang 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer at indtjeningen styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

København, den 10. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning og entreprenørvirksomhed. Vognmandsaktiviteten er ophørt i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 310.209 mod t.DKK 31 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.271.660.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af en forsikringserstatning på DKK 400.000.

Selskabet har et tilgodehavende hos moderselskabet på t. DKK 847 (som i årsrapporten er nedskrevet til DKK 0). Selskabet har afgivet erklæring om udelukkende at kræve dette tilgodehavende indfriet i takt med at moderselskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2013.

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Ledelsen forventer fortsat, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget og indtjeningen styrket, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2012 DKK	2011 t.DKK
Bruttofortjeneste	517.884	590
² Personalemkostninger	-55.856	-401
Resultat før af- og nedskrivninger	462.028	189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.696	-17
Resultat af primær drift	467.724	172
Andre finansielle indtægter	2.682	0
Andre finansielle omkostninger	-101.122	-137
Finansielle poster i alt	-98.440	-137
Resultat før skat	369.284	35
Skat af årets resultat	-59.075	-4
Årets resultat	310.209	31
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	310.209	31
I alt	310.209	31

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	18
	Andre tilgodehavender	0	82
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	82
	Anlægsaktiver i alt	0	100
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.268	367
	Periodeafgrænsningsposter	0	-18
	Tilgodehavender i alt	58.268	349
	Omsætningsaktiver i alt	58.268	349
	Aktiver i alt	58.268	449

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.396.660	-1.707
5	Egenkapital i alt	-1.271.660	-1.582
	Gæld til kreditinstitutter	1.102.702	1.565
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.682	402
	Selskabsskat	59.075	0
	Anden gæld	48.469	64
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.329.928	2.031
	Gældsforpligtelser i alt	1.329.928	2.031
	Passiver i alt	58.268	449

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Ledelsen forventer forsat, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget og indtjeningen styrket, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med forsat drift for øje.

	2012	2011
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	52.523	375
Pensioner	2.656	16
Andre omkostninger til social sikring	677	10
I alt	55.856	401

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.11	240.000
Kostpris pr. 31.12.12	240.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	240.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	240.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	134.674
Afgang i året	-134.674
Kostpris pr. 31.12.12	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	116.370
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-116.370
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-1.737.732
Forslag til resultatdisponering	0	30.863
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-1.706.869
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-1.706.869
Forslag til resultatdisponering	0	310.209
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-1.396.660

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Nærtstående parter

	31.12.12	31.12.11
	DKK	t.DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Rente	2.682	0
Indbetalt i årets løb	-50.290	0
Udbetalt i årets løb	47.608	0
Saldo pr. 31.12.12	0	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.