

ÅRSRAPPORT 2012/13

Ejner Nielsen Jyderup ApS
Provstevænget 21
4450 Jyderup

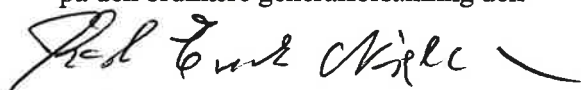
CVR nr. 82226613

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25/10 2013



Dirigent

Karl Erik Nielsen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Ejner Nielsen Jyderup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2013/14 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 10. oktober 2013

Direktion



Karl Erik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejner Nielsen Jyderup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejner Nielsen Jyderup ApS 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ringsted, den 10. oktober 2013

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i at drive vognmandsvirksomhed. Selskabets formål og aktivitet er ultimo regnskabsåret ændret til formueadministration.

Usædvanlige forhold

Selskabet er medio juni 2013 ophørt med at drive vognmandsforretning, Alle driftsmidler er derfor solgt inden regnskabsårets udgang.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets formue vil fremadrettet bestå af likvider. Afkastet af disse vil være afspejlet af det generelle renteniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejner Nielsen Jyderup ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Bygninger 50 år.

Driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	1.056.419	1.318.349
1. Personaleomkostninger	-894.778	-1.213.702
Afskrivninger og nedskrivninger	-491.850	-778.737
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-330.209	-674.090
Andre finansielle indtægter	373	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-14.150	-9.862
Øvrige finansielle omkostninger	-19.506	-28.714
RESULTAT FØR SKAT	-363.492	-712.666
Skat af årets resultat	88.502	156.035
ÅRETS RESULTAT	-274.990	-556.631
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-274.990	-556.631
Disponeret i alt	-274.990	-556.631

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
AKTIVER		
Grunde og bygninger	0	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.221.450
Materielle anlægsaktiver i alt	0	2.221.450
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	2.221.450
Råvarer og hjælpematerialer	0	59.739
Varebeholdninger i alt	0	59.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.399	305.217
Andre tilgodehavender	69.374	0
Tilgodehavender i alt	75.773	305.217
Likvide beholdninger	1.921.952	393.412
Likvide beholdninger i alt	1.921.952	393.412
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.997.725	758.368
AKTIVER I ALT	1.997.725	2.979.818

Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Selskabskapital	340.000	340.000
Overført resultat	1.190.209	1.465.200
EGENKAPITAL ALT	1.530.209	1.805.200
Hensættelser til udskudt skat	0	21.806
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	21.806
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	460.892
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	460.892
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	27.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.311	295.920
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.428	27.152
Anden gæld	329.777	341.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	467.516	691.920
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	467.516	1.152.812
PASSIVER I ALT	1.997.725	2.979.818

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personalemkostninger		
Lønninger	795.883	1.104.767
Pensioner	77.037	79.496
Andre udgifter til social sikring	21.858	29.439
Personalemkostninger i alt	894.778	1.213.702
2. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	340.000	340.000
Ultimo	340.000	340.000
Reserve for opskrivninger		
Primo	0	337.864
Årets tilbageførsel af opskrivning	0	-337.864
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	1.465.199	2.021.831
Overført fra resultatdisponering	-274.990	-556.631
Ultimo	1.190.209	1.465.200
Egenkapital ultimo	1.530.209	1.805.200

3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 680 anparter á kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.