

ASAA VOGNMANDSFORRETNING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/05/2013

Svend Erik Jakobsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ASAA VOGNMANDSFORRETNING ApS
Søgade 25
9340 Asaa

CVR-nr: 31944643
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor TV Revision, registrerede revisorer
Tidselbakken 18
9310 Vodskov
CVR-nr: 20080280

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for 01.01.2012 - 31.12.2012 for Asaa Vognmandsforretning ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 14/05/2013

Direktion

Svend Erik Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ASAA VOGNMANDSFORRETNING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ASAA VOGNMANDSFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtale i årsregnskabets sidste note, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets finansieringsmæssige situation.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Vodskov, 14/05/2013

Michael Vilsen
Reg. revisor, HD
TV Revision, registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har finansieringstilbud fra pengeinstitut der afdækker finansieringsbehovet for det kommende regnskabsår. Selskabskapitalen bliver udvidet dels ved kontant indskud samt konvertering af kapitalejers mellemregning til selskabskapital. Den samlede kapitalforhøjelse udgør kr. 290.000.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelse 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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:

Driftsmidler 4-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		395.170	494.082
Personaleomkostninger	1	-252.371	-257.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-149.500	-162.500
Resultat af ordinær primær drift		-6.701	73.989
Andre finansielle indtægter		3.202	0
Øvrige finansielle omkostninger		-99.541	-64.864
Ordinært resultat før skat		-103.040	9.125
Ekstraordinært resultat før skat		-103.040	9.125
Skat af årets resultat	3	21.704	-3.772
Årets resultat		-81.336	5.353
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-81.336	5.353
I alt		-81.336	5.353

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		348.000	212.500
Materielle anlægsaktiver i alt	4	348.000	212.500
Anlægsaktiver i alt		348.000	212.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.246	187.689
Udsudte skatteaktiver		104.628	82.924
Andre tilgodehavender		29.945	9.183
Periodeafgrænsningsposter		0	10.832
Tilgodehavender i alt		321.819	290.628
Likvide beholdninger		15	15
Omsætningsaktiver i alt		321.834	290.643
AKTIVER I ALT		669.834	503.143

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		150.000	150.000
Overført resultat		-345.109	-263.773
Egenkapital i alt	5	-195.109	-113.773
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		293.029	108.693
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	293.029	108.693
Gæld til banker		298.903	258.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.693	118.903
Anden gæld		899	2.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.419	128.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		571.914	508.223
Gældsforpligtelser i alt		864.943	616.916
PASSIVER I ALT		669.834	503.143

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	120.420	117.220
Personaleomkostninger	2.221	903
Andre omkostninger til social sikring	3.240	4.335
Skattefri rejsegodtgørelse	126.490	135.135
	<u>252.371</u>	<u>257.593</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Driftsmidler	87.000	162.500
Tab ved salg af driftsmidler	62.500	0
	<u>149.500</u>	<u>162.500</u>

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af årets skatepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-21.704	3.772
	<u>-21.704</u>	<u>3.772</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	650.000	650.000
Tilgang	435.000	0
Afgang	650.000	0
Kostpris ultimo	<u>435.000</u>	<u>650.000</u>

Af- og nedskrivning primo	437.500	275.000
Årets afskrivning	87.000	162.500
Tilbageførsel ved afgang	-437.500	0
Af- og nedskrivning ultimo	87.000	437.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	348.000	212.500

5. Egenkapital i alt

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat-fordeling	Ultimo
Virksomhedskapital	150.000	0	0	150.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Overskud	-263.773	0	-103.040	-366.813
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	-113.773	0	-103.040	-216.813

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt Primo kr.	Ultimo gæld kr.	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Billån	380.787	429.029	136.000	0
	380.787	429.029	136.000	0

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har finansieringstilbud fra pengeinstitut der afdækker finansieringsbehovet for det kommende regnskabsår. Selskabskapitalen bliver udvidet dels ved kontant indskud samt konvertering af kapitalejers mellemregning til selskabskapital. Den samlede kapitalforhøjelse udgør kr. 290.000. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i driftsmidler kr. 400.000
Indestående på sikringskonto.
Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.
Transport i debitorer.

10. Oplysning om ejerskab

Følgende ejer mere end 5% af selskabskapitalen:
Svend Erik Jakobsen, Asaa