

...et *plus* i kanten




Helmer & Wallin Distribution ApS
Kirkebjerg Vænge 15
2635 Ishøj

CVR-nummer: 33366663

ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 31/3 2014


Dirigent Stig Helmer Jensen

AHJ REVISION Registreret Revisor ApS

RevisorHuset · Blokken 90 · 3460 Birkerød · Tlf. 4814 2550 · Mobil 2326 4550 · Fax 4582 2584 · ahjrevision.dk · revisor@ahjrevision.dk · CVR-nr. 27 48 95 59

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helmer & Wallin Distribution ApS Kirkebjerg Vænge 15 2635 Ishøj
Direktion	Stig Helmer Jensen
Revisor	AHJ REVISION Registreret Revisor APS Blokken 90 3460 Birkerød
Hovedaktivitet	Selskabet lejer personale og driftsmidler ud til transportvirksomheder.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2013- 31. december 2013.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Selskabet fusionerer med SHJ TRANSPORT APS i 2014 ved afholdelse af den ordinære generalforsamling.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Ishøj, den 17. februar 2014

Direktion

Stig Helmer Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Helmer & Wallin Distribution ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helmer & Wallin Distribution ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 17. februar 2014

AHJ REVISION Registreret Revisor APS



Annette Holm Jensen
Registreret Revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Helmer & Wallin Distribution ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	207.680	80.077
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	216.561	0
DRIFTSRESULTAT	424.241	80.077
Andre finansielle omkostninger	-2.212	-9.974
RESULTAT FØR SKAT	422.029	70.103
ÅRETS RESULTAT	422.029	70.103
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	422.029	70.103
DISPONERET I ALT	422.029	70.103

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	12.753
Tilgodehavender	0	12.753
Likvide beholdninger	273.301	37.864
OMSÆTNINGSAKTIVER	273.301	50.617
AKTIVER	273.301	50.617

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	26.539	-395.490
1 EGENKAPITAL	106.539	-315.490
Anden gæld.....	50.440	-16.776
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	116.322	382.883
Kortfristede gældsforpligtelser	166.762	366.107
GÆLDSFORPLIGTELSE	166.762	366.107
PASSIVER	273.301	50.617
2 Eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

NOTER

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-395.490	422.029	26.539
	-315.490	422.029	106.539
	-315.490	422.029	106.539

Selskabets aktier består af 80 stk. a DKK 1.000 per anparter.

2 Eventualposter mv.

Ingen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4 Nærtstående parter , bestemmende indflydelse samt transaktioner

Direktør, Stig Helmer Jensen, har bestemmende indflydelse.

Selskabet har haft transaktioner med SHJ TRANSPORT ApS.
Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.