

Claus Hosbond ApS

CVR-nr. 27 41 21 14

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.11.13

Claus Hosbond
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Claus Hosbond ApS
Teglværkssvinget 17, Stinesminde
9500 Hobro
Telefon: 98 55 72 00
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 27 41 21 14

Direktion

Claus Hosbond

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S

Modervirksomhed

Claus Hosbond Holding ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Claus Hosbond ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hobro, den 25. november 2013

Direktionen

Claus Hosbond

Til kapitalejeren i Claus Hosbond ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Hosbond ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på omtalen i note 1 om "Regnskabsmæssige forhold", hvor ledelsen anfører det som en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets fremtidige kreditfaciliteter er tilstede.

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.

Hadsund, den 25. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med biler og både.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 2.697 mod DKK 70.299 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -308.568.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende under hensyntagen til de givne markedsforhold med den nuværende finansielle og økonomiske tilstand på selskabets naturlige marked.

Selskabet har pr. 30.06.13 negativ egenkapital og en betydelig bankgæld. Selskabet forventer på sigt at kunne reducere bankgælden betydeligt bl.a. ved nedbringelse af selskabets lagerbeholdninger. Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Der er en løbende dialog med selskabets pengeinstitut og på baggrund af denne dialog er det ledelsens forventning, at selskabets pengeinstitut også fremadrettet vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	1.097.539	1.447.434
2	Personaleomkostninger	-197.511	-497.217
	Resultat før af- og nedskrivninger	900.028	950.217
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.451	-61.942
	Resultat af primær drift	828.577	888.275
3	Andre finansielle indtægter	44.130	14.365
4	Andre finansielle omkostninger	-818.815	-788.691
	Finansielle poster i alt	-774.685	-774.326
	Resultat før skat	53.892	113.949
5	Skat af årets resultat	-51.195	-43.650
	Årets resultat	2.697	70.299
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	2.697	70.299
	I alt	2.697	70.299

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	49.380	57.734
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.294	177.831
6	Materielle anlægsaktiver i alt	232.674	235.565
	Anlægsaktiver i alt	232.674	235.565
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.679.409	8.002.379
	Varebeholdninger i alt	9.679.409	8.002.379
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.752	1.960.837
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	132.766	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.365.662	925.955
	Udskudt skatteaktiv	290.030	341.225
	Andre tilgodehavender	391.293	141.749
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.022
	Tilgodehavender i alt	3.015.503	3.380.788
	Likvide beholdninger	986	14.380
	Omsætningsaktiver i alt	12.695.898	11.397.547
	Aktiver i alt	12.928.572	11.633.112

PASSIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-508.568	-511.265
8	Egenkapital i alt	-308.568	-311.265
	Gæld til kreditinstitutter	11.177.378	9.916.077
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.959.161	1.570.737
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	110.958
	Anden gæld	100.601	346.605
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.237.140	11.944.377
	Gældsforpligtelser i alt	13.237.140	11.944.377
	Passiver i alt	12.928.572	11.633.112

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

11 Nærtstående parter

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Nyanskaffelser af 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.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

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. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har pr. 30.06.13 negativ egenkapital og en betydelig bankgæld. Selskabet forventer på sigt at kunne reducere bankgælden betydeligt bl.a. ved nedbringelse af selskabets lagerbeholdninger. Det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Der er en løbende dialog med selskabets pengeinstitut og på baggrund af denne dialog er det ledelsens forventning, at selskabets pengeinstitut også fremadrettet vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	189.674	489.124
Personaleomkostninger i øvrigt	7.837	8.093
I alt	197.511	497.217

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.020	14.300
Øvrige finansielle indtægter	110	65
I alt	44.130	14.365

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	3.386	6.788
Øvrige finansielle omkostninger	815.429	781.903
I alt	818.815	788.691

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
--	----------------	----------------

5. Skatter

Årets udskudte skat	51.195	43.650
---------------------	--------	--------

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.12	337.477	279.971
Tilgang i året	26.960	41.600
Kostpris pr. 30.06.13	364.437	321.571
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	279.743	102.140
Afskrivninger i året	35.314	36.137
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	315.057	138.277
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	49.380	183.294

	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
--	-----------------	-----------------

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	132.766	0
---	---------	---

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	200.000	-581.564
Forslag til resultatdisponering	0	70.299
Saldo pr. 30.06.12	200.000	-511.265

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	200.000	-511.265
Forslag til resultatdisponering	0	2.697
Saldo pr. 30.06.13	200.000	-508.568

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

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld der givet ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 40.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 11.177 er der givet virksomhedspant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 10.836.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på mellem 12 og 29 måneder. Pr. 30.06.13 udgør restleasingforpligtelsen i alt t.DKK 290.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Claus Hosbond Holding ApS, Mariagerfjord.