

VOGNMANDSFIRMAET KIM G. NIELSEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2012

Kim G. Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VOGNMANDSFIRMAET KIM G. NIELSEN ApS
Sejbækvej 30
8800 Viborg
Telefonnummer: 97548486
CVR-nr: 27218814
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Sparbank Vest
Nørregade 1
7850 Stoholm

Revisor CENTER REVISION KJELLERUP REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Torvet 12
8620 Kjellerup
CVR-nr: 29618038

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2011/2012 for Vognmandsfirmaet Kim G.Nielsen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Daugbjerg, den 25/09/2012

Direktion

Kim Gundelund Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i VOGNMANDSFIRMAET KIM G. NIELSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VOGNMANDSFIRMAET KIM G. NIELSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7, hvor det fremgår, at selskabet forventes likvideret i efterfølgende regnskabsperiode. Kapitalejer har kautioneret for resterende gæld.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på kr. 6.831 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Kjellerup, 25/09/2012

Kirsten Møller
Registreret revisor
Center-Revision, Kjellerup A/S

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed med vognmandskørsel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/2012

Årets resultat udgør kr. -101.693, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2011/2012

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Selskabets forventninger til fremtiden er beskrevet i note 7.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Selskabet er for 2011/2012 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

Omkostningskriterium

Afholdte omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodisering

Væsentlige beløb er periodiseret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder leasingaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

IT-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leasing	6 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under grænsen for skattemæssig straksafskrivning afskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionsmetoden til salgsværdi. Modtagne a'contobetaling er modregnet i de enkelte igangværende arbejder.

Udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapital og oplyses i egenkapitalen.

Gæld

Leasinggæld er optaget til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, medens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt ácontoskat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat (eventuelt som et skatteaktiv), såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		648.461	701.254
Personaleomkostninger	1	-432.548	-674.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-141.545	-200.712
Resultat af ordinær primær drift		74.368	-174.432
Andre finansielle indtægter		798	193
Øvrige finansielle omkostninger		-55.859	-83.452
Ordinært resultat før skat		19.307	-257.691
Ekstraordinært resultat før skat		19.307	-257.691
Skat af årets resultat	2	-121.000	63.300
Årets resultat		-101.693	-194.391
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-101.693	-194.391
I alt		-101.693	-194.391

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		389.160	530.705
Materielle anlægsaktiver i alt		389.160	530.705
Anlægsaktiver i alt		389.160	530.705
Fremstillede varer og handelsvarer		0	5.231
Varebeholdninger i alt		0	5.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.283	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		21.700	12.684
Udsudte skatteaktiver		0	121.000
Tilgodehavende skat		3.000	4.000
Andre tilgodehavender		0	1.420
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	6.831	2.411
Periodeafgrænsningsposter		10.321	10.774
Tilgodehavender i alt		50.135	152.289
Omsætningsaktiver i alt		50.135	157.520
AKTIVER I ALT		439.295	688.225

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	150.000	150.000
Overført resultat		-433.331	-331.638
Egenkapital i alt	5	-283.331	-181.638
Kreditinstitutter i øvrigt		253.004	408.558
Langfristede gældsforpligtelser i alt		253.004	408.558
Gæld til banker		160.449	150.479
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		155.553	144.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.432	75.571
Anden gæld		74.188	71.608
Del af periodeafgrænsningsposter		0	19.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	469.622	461.305
Gældsforpligtelser i alt		722.626	869.863
PASSIVER I ALT		439.295	688.225

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	423.375	660.561
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.173	14.413
	<u>432.548</u>	<u>674.974</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	121.000	-63.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>121.000</u>	<u>-63.300</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været en ulovlig mellemregning med virksomhedsdeltager. Lånet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 9%.

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 150 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2011	150.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	<u>150.000</u>

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	150.000	0	-331.638	0	-181.638
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-101.693	0	-101.693
Egenkapital ultimo	150.000	0	-433.331	0	-283.331

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Af gælden forfalder kr. 0 efter 5 år.

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet forventes likvideret i efterfølgende regnskabsperiode, og kapitalejer har kautioneret for resterende gæld.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 29. nov 2012.