

# FUNDER & OSTENFELD

**VOGNMAND SØREN LARSEN A/S**  
**Stokkedrevet 12**  
**4760 Vordingborg**

**CVR NR. 20 09 06 34**

**Årsrapport for 2012/2013**

**(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/1/ 2013



---

dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. juli 2012 – 30. juni 2013**

Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

FUNDER & OSTENFELD  
LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for Vognmand Søren Larsen A/S

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 18. november 2013

**Direktionen:**



Søren Larsen

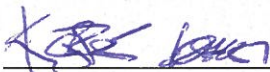
**Bestyrelse:**



Søren Larsen



Helle Hansen



Kasper Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Vognmand Søren Larsen A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Søren Larsen A/S 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 og den udførte revision

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 dette 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.

### Grundlag for konklusion med forbehold.

Selskabets ledelse har ikke indhentet engagementsforespørgsel fra bank. Vi må derfor tage forbehold for at der kan eksistere forpligtelser som vi ikke har kendskab til.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, med hensyntagen til vort forbehold, 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.

## FUNDER & OSTENFELD

### DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat kan opnås finansiering af den løbende drift. Ledelsen forventer at der via selskabets kreditinstitut stilles den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af den fortsatte drift, vi henviser til ledelsens beretning samt note 1 Andre forhold. Vi er enig i ledelsens vurdering om, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets kapital er tabt. Vi henleder regnskabslæserens opmærksom til ledelsens beretning og note 1 Andre forhold til årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets plan for reetablering af kapitalgrundlaget.


Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har haft et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver. Lånet udgør pr. statustidspunktet kr. 88.528. Lånet er i strid med selskabslovens bestemmelser 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.

Næstved, den 18. november 2013  
Funder & Ostensfeld Revision ApS

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

  
Stiig Ostensfeld  
Statsautoriseret revisor

FUNDER & OSTENFELD  
SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Vognmand Søren Larsen A/S  
Stokkedrevet 12  
4760 Vordingborg

Telefon: 21 27 38 87

CVR nr.: 20 09 06 34  
Stiftet: 1997  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Bestyrelse** Søren Larsen  
Helle Hansen  
Kasper Larsen

**Direktion** Søren Larsen

**Revision** Funder & Ostfeld Revision ApS  
Statsautoriserede revisorer  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Møns Bank  
Svend Gønges Torv 10  
4720 Præstø

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er drift af vognmandsforretning.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Ledelsen har i regnskabsåret arbejdet på at tilpasse omkostningerne i forventning til at driften i de kommende regnskabsår kan blive overskuds givende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning i samarbejde med selskabets pengeinstitut, arbejdet på at tilpasse selskabets omkostninger og finansiering, herunder reduktion af antallet af biler selskabet råder over, for der igennem at kunne vende driften til at blive overskuds givende. Ifølge de udarbejdede budgetter for det kommende regnskabsår, samt indgåede aftaler med selskabets bankforbindelse, et det ledelsens forventning at den fremtidige drift vil være overskuds givende. Ligesom ledelsen forventer at selskabet ved de indgåede aftaler med selskabets pengeinstitut råder over den fornødne likviditet til selskabets fortsatte drift. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vognmand Søren Larsen A/S for tiden 1. juli 2012 til 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

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.

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

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter omsætning med fradrag af følgende poster:

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Leasingkontrakter:**

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.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender:**

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

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i 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:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JULI 2012 TIL 30. JUNI 2013**

Note		2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>48.578</b>	<b>904.548</b>
2	Personaleomkostninger	621.774	1.372.284
	Afskrivninger	86.559	869.871
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-659.755</b>	<b>-1.337.607</b>
	Finansielle indtægter	8.663	7.133
	Finansielle omkostninger	225.665	264.411
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-876.757</b>	<b>-1.594.885</b>
	Skat af årets resultat	0	-319.029
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-876.757</b>	<b>-1.913.914</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-876.757	-1.913.914
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-876.757</b>	<b>-1.913.914</b>

FUNDER & OSTENFELD

**BALANCE PR. 30. JUNI 2013**  
**AKTIVER**

Note	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.569	196.941
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>111.569</b>	<b>196.941</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>111.569</b>	<b>196.941</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	393.465	259.462
Periodeafgrænsningsposter	34.780	159.778
3 Tilgodehavende selskabsdeltagere	88.528	78.026
<b>Tilgodehavender</b>	<b>516.773</b>	<b>497.266</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>516.773</b>	<b>497.266</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>628.342</b>	<b>694.207</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

PASSIVER

Note		2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
4	Selskabskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	-3.800.618	-2.923.860
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-3.300.618</b>	<b>-2.423.860</b>
	Kreditinstitutter	1.786.189	1.933.881
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.786.189</b>	<b>1.933.881</b>
	Kreditinstitutter	1.441.076	631.490
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.767	252.012
	Anden gæld	178.928	300.684
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.142.771</b>	<b>1.184.186</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.928.960</b>	<b>3.118.067</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>628.342</b>	<b>694.207</b>
1	<b>Andre forhold</b>		
5	<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note

### 1 ANDRE FORHOLD:

Selskabets egenkapital er, som følge af flere års underskud på driften, negativ. Vi henviser til ledelsens beretning, hvoraf det fremgår at ledelsen i samarbejde med selskabets bankforbindelse har fremlagt handlingsplaner, der begrundet at ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2012/13 Kr.	2011/12 Kr.
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger	559.902	1.271.932
Pension	35.058	44.476
Andre omkostninger til social sikring	26.814	55.876
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>621.774</u></b>	<b><u>1.372.284</u></b>

### 3 TILGODEHAVENDE SELSKABSDELTAGER:

Saldo pr. juli 2012	78.026
Årets bevægelser	1.839
Årets renter	8.663
<b>Tilgodehavende selskabsdeltager pr. 30 juni 2013</b>	<b><u>88.528</u></b>

### 4 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. juli 2012	500.000	-2.923.861	-2.423.861
Årets resultat	0	-876.757	-876.757
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	0
Udloddet udbytte tilknyttet virks.	0	0	0
<b>Saldo pr. 30. juni 2013</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-3.800.618</u></b>	<b><u>-3.300.618</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a kr. 1.000.  
Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note

**5 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Der påhviler leasingforpligtelser kr. 432.808, der udløber i 2013-15

Til sikkerhed for bankgæld er pant i biler og driftsmateriel kr. 500.000

Til sikkerhed for bankgæld er virksomhedspant kr. 3.200.000