



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 86 32 18 11
Telefax 86 32 57 11
www.kpmg.dk

Rosmus Transport & Spedition ApS

Årsrapport 2011/12

160415 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Rosmus Transport & Spedition ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 22. oktober 2012
Direktion:

Annie Bager

Brian Bager

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Rosmus Transport & Spedition ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Rosmus Transport & Spedition ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 22. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Børge Hove
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Rosmus Transport & Spedition ApS
Rosmus Bygade 18
8444 Balle

Telefon: 86 33 75 33
Telefax: 86 33 73 13

CVR-nr.: 68 26 68 15
Stiftet: 1. april 1982
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Annie Bager
Brian Bager

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. november 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: Annie Bager

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosmus Transport & Spedition ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til arbotiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		602.341	655.997
Personaleomkostninger		-654.833	-695.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.200	-2.583
Resultat af ordinær primær drift		-58.692	-42.489
Andre finansielle indtægter		10.913	14.674
Andre finansielle omkostninger		-11.571	-137
Ordinært resultat før skat		-59.350	-27.952
Skat af ordinært resultat	1	0	0
Årets resultat		<u>-59.350</u>	<u>-27.952</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-59.350</u>	<u>-27.952</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.217	28.417
Anlægsaktiver i alt	<u>22.217</u>	<u>28.417</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.181	160.567
Andre tilgodehavender	606	498
Periodeafgrænsningsposter	12.980	19.723
	<u>198.767</u>	<u>180.788</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>40.728</u>	<u>73.502</u>
Likvide beholdninger	<u>71.031</u>	<u>147.824</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>310.526</u>	<u>402.114</u>
AKTIVER I ALT	<u>332.743</u>	<u>430.531</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
PASSIVER			
Egenkapital	2		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-86.989</u>	<u>-27.639</u>
Egenkapital i alt		<u>113.011</u>	<u>172.361</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.530	69.350
Anden gæld		<u>154.202</u>	<u>188.820</u>
		<u>219.732</u>	<u>258.170</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>332.743</u></u>	<u><u>430.531</u></u>
Virksomhedens hovedaktiviteter	3		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	-27.639	313
Årets bevægelser	<u>-59.350</u>	<u>-27.952</u>
	<u>-86.989</u>	<u>-27.639</u>
Egenkapital 30. juni	<u>113.011</u>	<u>172.361</u>
3 Virksomhedens hovedaktiviteter		
Virksomhedens hovedaktiviteter er at drive vognmandsforretning og spedition og anden hermed beslægtet virksomhed		