



**A/S Møller Jensen  
Trinesvej 6  
Torrild  
8300 Odder**

**Årsrapport for 2012/13  
(10. regnskabsår)**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. marts 2014**

---

**Stinne Møller Hansen  
Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	A/S Møller Jensen Trinesvej 6 Torrild 8300 Odder
CVR-nr.	27213065
Stiftelsesdato	12. juni 2003
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
<b>Bestyrelse</b>	Svend Erik Nielsen Stinne Møller Hansen Christian Hingelberg Hangaard
<b>Direktion</b>	Stinne Møller Hansen , direktør
<b>Revisor</b>	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder CVR-nr.: 28320124
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for A/S Møller Jensen .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 21. januar 2014

### **Direktion**

Stinne Møller Hansen  
direktør

### **Bestyrelse**

Svend Erik Nielsen

Stinne Møller Hansen

Christian Hingelberg Hangaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i A/S Møller Jensen**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Møller Jensen for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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**

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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift i note 10, herunder omtalen af selskabets likviditetsmæssige forhold. Det er en væsentlig forudsætning for fortsat drift, at selskabet kan opretholde nuværende kreditfaciliteter. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Odder, den 21. januar 2014

### **christensen & kjær**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Finn Brogaard

Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vognmandsforretning.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på kr. -645.022, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en balancesum på kr. 9.709.263, og en egenkapital på kr. -62.290.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven, idet selskabet pr. 30.09.2013 har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at der kan findes en løsning på de finansielle forhold, herunder tab af selskabskapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for A/S Møller Jensen for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.155.688</b>	<b>5.929.039</b>
Personaleomkostninger	1	-3.948.721	-3.896.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.844.154	-1.785.468
Andre driftsomkostninger		0	-116.270
<b>Driftsresultat</b>		<b>-637.187</b>	<b>130.349</b>
Finansielle indtægter	2	25.377	99.452
Finansielle omkostninger	3	-243.087	-275.223
<b>Resultat før skat</b>		<b>-854.897</b>	<b>-45.422</b>
Skat af årets resultat		209.875	15.250
<b>Årets resultat</b>		<b>-645.022</b>	<b>-30.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-645.022	-30.172
		<b>-645.022</b>	<b>-30.172</b>

**Balance 30. september 2013**

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	7.820.075	7.842.878
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.820.075</b>	<b>7.842.878</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.225	43.664
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>62.225</b>	<b>43.664</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.882.300</b>	<b>7.886.542</b>
Råvarer og hjælpematerialer		424.200	169.396
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b>424.200</b>	<b>169.396</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.068.243	1.850.937
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		118.031	80.735
Tilgodehavende selskabsskat		4.749	0
Andre tilgodehavender		8.099	2.000
Periodeafgrænsningsposter		135.138	233.062
Udskudte skatteaktiver		66.025	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.400.285</b>	<b>2.166.734</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.478</b>	<b>2.661</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.826.963</b>	<b>2.338.791</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.709.263</b>	<b>10.225.333</b>

**Balance 30. september 2013**

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	-562.290	82.732
<b>Egenkapital</b>		<b>-62.290</b>	<b>582.732</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	143.850
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>143.850</b>
Leasingforpligtelser		5.217.510	5.006.076
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>5.217.510</b>	<b>5.006.076</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.487.345	1.582.928
Gæld til banker		1.054.055	487.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		845.380	1.270.566
Anden gæld		1.024.339	952.053
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		142.924	199.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.554.043</b>	<b>4.492.675</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.771.553</b>	<b>9.498.751</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.709.263</b>	<b>10.225.333</b>
Ejerskab	9		
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.304.889	3.341.249
Pensioner	474.866	433.983
Omkostninger til social sikring	168.966	121.720
	<b><u>3.948.721</u></b>	<b><u>3.896.952</u></b>
 <b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	25.377	99.452
	<b><u>25.377</u></b>	<b><u>99.452</u></b>
 <b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	243.087	275.223
	<b><u>243.087</u></b>	<b><u>275.223</u></b>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	12.600.427	9.877.013
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.852.382	4.143.895
Afgang i årets løb	-7.169.830	-1.420.481
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>10.282.979</u></b>	<b><u>12.600.427</u></b>
 Af- og nedskrivninger primo	-4.757.549	-3.915.412
Årets afskrivninger	-1.844.154	-1.785.468
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.138.799	943.331
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-2.462.904</u></b>	<b><u>-4.757.549</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.820.075</u></b>	<b><u>7.842.878</u></b>
 <b>5. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	424.200	169.396
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>424.200</u></b>	<b><u>169.396</u></b>

**Noter**

	2012/13	2011/12
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Overført resultat**

Saldo primo	82.732	112.904
Årets tilgang	-645.022	-30.172
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-562.290</b>	<b>82.732</b>

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.217.510	1.487.345	1.050.394
	<b>5.217.510</b>	<b>1.487.345</b>	<b>1.050.394</b>

**9. Ejerskab**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af aktiekapitalen:

SMMJ Holding ApS, Trinesvej 6, Torrild, 8300 Odder  
Stinne Møller Hansen, Trinesvej 6, Torrild, 8300 Odder

**10. Usikkerhed om going concern**

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven, idet selskabet pr. 30.09.2013 har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliter kan opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at der kan findes en løsning på de finansielle forhold, herunder tab af selskabskapitalen.

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Fordringspant kr. 700.000