

HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS

Årsrapport

1. august 2012 - 31. juli 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/01/2014

Hans Borgen Hertzog

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS
Åsvej 16
4540 Fårevejle
Telefonnummer: 59653621
e-mailadresse: info@hertzog.dk
CVR-nr: 17186485
Regnskabsår: 01/08/2012 - 31/07/2013

Bankforbindelse Danske Bank
4550 Asnæs

Revisor JKM REVISION JYDERUP ApS
Nyvej 14
4450 Jyderup
CVR-nr: 33857632
P-enhed: 1017000582

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/13 for selskabet Hertzog Import-Export ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 13/01/2014

Direktion

Hans Karl Borgen Hertzog
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 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 handlinger 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. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabet har tabt mere en 50 % af egenkapitalen og, at virksomhedens resultat har været negativ de seneste år. Ledelsen bedømmer, at virksomheden indenfor de næste 1-5 år kan generere et positivt resultat, således at egenkapitalen kan blive reableret og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Jyderup, 13/01/2014

Jan Moustgaard
Registreret revisor
JKM REVISION JYDERUP ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Hertzog Import-Export ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabet har tabt sin egenkapital og resultatet de seneste år har været negativ. Det bedømmes, at virksomheden indenfor de næste 1-5 år kan generere et positivt resultat og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i

resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansieringsomkostninger indeholder renter til pengeinstitut og renter på gæld til ledelsen.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmateriel: 5 til 10 år.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsevne.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. aug 2012 - 31. jul 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		922.768	238.905
Eksterne omkostninger		-870.620	-216.295
Bruttoresultat		52.148	22.610
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.250
Resultat af ordinær primær drift		52.148	17.360
Øvrige finansielle omkostninger		-52.415	-44.417
Ordinært resultat før skat		-267	-27.057
Ekstraordinært resultat før skat		-267	-27.057
Skat af årets resultat		0	-26
Årets resultat		-267	-27.083
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-267	-27.083
I alt		-267	-27.083

Balance 31. juli 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt			0
Fremstillede varer og handelsvarer		344.414	329.512
Varebeholdninger i alt		344.414	329.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.228	24.228
Tilgodehavender i alt		24.228	24.228
Omsætningsaktiver i alt		368.642	353.740
AKTIVER I ALT		368.642	353.740

Balance 31. juli 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-621.231	-620.964
Egenkapital i alt		-496.231	-495.964
Gæld til banker		229.555	421.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	66.084
Anden gæld		635.318	362.047
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		864.873	849.704
Gældsforpligtelser i alt		864.873	849.704
PASSIVER I ALT		368.642	353.740

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er en væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet virksomhedens resultat har været negativt i de seneste år. Ledelsen bedømmer, at virksomheden indenfor de næste 1- 5 år kan generere et positivt resultat, således at egenkapitalen kan blive retableret. Derfor er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har stillet personlig kaution overfor selskabets bankforbindelse.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hans Borgen Hertzog
Åsvej 16, 4540 Fårevejle