

HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS

Årsrapport

1. august 2013 - 31. juli 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/01/2015

Hans Borgen Hertzog

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HERTZOG IMPORT-EXPORT ApS
 Åsvej 16
 4540 Fårevejle

 Telefonnummer: 59653621
 e-mailadresse: info@hertzog.dk

 CVR-nr: 17186485
 Regnskabsår: 01/08/2013 - 31/07/2014

Bankforbindelse Danske Bank
 4550 Asnæs

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Hertzog Import-Export ApS for 2013/14 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 2013 - 31. jul 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		417.482	922.768
Eksterne omkostninger		-466.271	-870.620
Bruttoresultat		-48.789	52.148
Personaleomkostninger			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		-48.789	52.148
Øvrige finansielle omkostninger		-34.463	-52.415
Ordinært resultat før skat		-83.252	-267
Ekstraordinært resultat før skat		-83.252	-267
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-83.252	-267
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-83.252	-267
I alt		-83.252	-267

Balance 31. juli 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		217.399	344.414
Varebeholdninger i alt		217.399	344.414
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.460	24.228
Tilgodehavender i alt		57.460	24.228
Omsætningsaktiver i alt		274.859	368.642
Aktiver i alt		274.859	368.642

Balance 31. juli 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-704.483	-621.231
Egenkapital i alt		-579.483	-496.231
Gæld til banker		349.875	229.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.558	0
Anden gæld	1	502.909	635.318
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		854.342	864.873
Gældsforpligtelser i alt		854.342	864.873
Passiver i alt		274.859	368.642

Noter

1. Anden gæld

I anden gæld indgår gæld til anpartshaver med kr. 447.678 ultimo regnskabsåret.

2. 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 reetableret. Derfor er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen har stillet personlig kaution overfor selskabets bankforbindelse.

5. 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