

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS

CVR-nr. 13 23 18 85

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

16.06.14



---

Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabets regnskabsklasse, adresse mv.:**

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B  
CVR-nr.: 13 23 18 85  
Navn: H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS  
Vejnavn & nummer: Løvdalsvej 7 F  
Postnummer & by: 3000 Helsingør  
Stiftelsesdato: 1. januar 1989  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

**Revisor:**

CVR-nr.: 30 19 52 64  
Navn: Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Vejnavn & nummer: Stationspladsen 1 og 3  
Postnummer & by: 3000 Helsingør

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for H.H. Monsen Trailer- & Liftudlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2014

**Direktion:**



Harry Hedin Monsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i H.H. Monsen Trailer- & Liftudlejning ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.H. Monsen Trailer- & Liftudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Forbehold

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Vi henleder opmærksomheden på note 4, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med 272 t.kr. Dette forhold indikerer en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

#### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

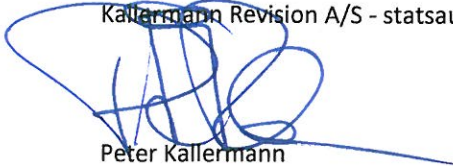
**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 31. maj 2014

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af lifte samt salg af dæk og andet autotilbehør.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.348.858 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -229.866 kr. pr. 31. december 2013.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet har i 2013 solgt ejendommen og er ophørt handel med dæk og autotilbehør.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H.H. Mosen Trailer- & Liftudlejning ApS for 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

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 samt 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 eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 24,5%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttotab</b>		-58.942	184.524
Distributionsomkostninger		-27.701	-40.466
Administrationsomkostninger		-163.092	-111.523
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<u>-249.735</u>	<u>32.535</u>
Finansielle indtægter		68.050	63.298
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-600.000
Finansielle omkostninger		-146.136	-148.683
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>-327.821</u>	<u>-652.850</u>
Ekstraordinære indtægter		1.798.104	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>		<u>1.798.104</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	1	-121.425	0
<b>Årets resultat</b>		<u><u>1.348.858</u></u>	<u><u>-652.850</u></u>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		1.348.858	-652.850
		<u><u>1.348.858</u></u>	<u><u>-652.850</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		0	846.896
Produktionsanlæg og maskiner		115.867	220.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.889
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>115.867</b>	<b>1.071.252</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>115.867</b>	<b>1.071.252</b>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>0</b>	<b>70.000</b>
Andre tilgodehavender		18.750	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		104.324	113.034
Periodeafgrænsningsposter		0	2.480
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3</b>	<b>123.074</b>	<b>115.514</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.524.025</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>2.647.099</b>	<b>185.516</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.762.966</b>	<b>1.256.768</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## PASSIVER

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital		290.000	290.000
Overført resultat		-519.866	-1.868.724
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>-229.866</b>	<b>-1.578.724</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.550.154	1.604.326
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.550.154</b>	<b>1.604.326</b>
Gæld til banker		1.121.072	1.127.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.450	67.415
Skyldig selskabsskat		121.425	0
Anden gæld		138.731	36.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.442.678</b>	<b>1.231.166</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>2.992.832</b>	<b>2.835.492</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.762.966</b>	<b>1.256.768</b>

Oplysning om usikkerhed om going concern

4

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2013

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	290.000	290.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	-1.868.724	-1.215.874
Afgang	1.348.858	-652.850
<b>Ultimo i alt</b>	<u>-519.866</u>	<u>-1.868.724</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>-229.866</u></u>	<u><u>-1.578.724</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2013 kr.	2012 kr.
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	107.350	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>107.350</b>	<b>0</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	1.329.992	1.329.992
Afgang	-1.329.992	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.329.992</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-483.096	-442.838
Afskrivninger	0	-40.258
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	483.096	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-483.096</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>846.896</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner:</b>		
Kostpris, primo	4.055.902	4.055.902
Tilgang	120.000	0
Afgang	-2.352.000	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.823.902</b>	<b>4.055.902</b>
Opskrivninger, primo	789.601	789.601
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-789.601	0
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>789.601</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-4.625.036	-4.520.436
Afskrivninger	-104.600	-104.600
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	3.021.601	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.708.035</b>	<b>-4.625.036</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>115.867</b>	<b>220.467</b>

**ÅRSREGNSKAB****NOTER**

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	455.056	455.056
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>455.056</u>	<u>455.056</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-451.167	-434.277
Afskrivninger	-3.889	-16.890
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-455.056</u>	<u>-451.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>3.889</u>

**3. Tilgodehavender**

Lånet er ydet i strid med selskabslovens §210. Lånet er forrentet efter selskabslovens regler.

På grund af debtors økonomiske forhold er tilgodehavende nedskrevet med kr. 600.000.

**4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets egenkapital er negativ og driften har i 2013 været tabsgivende, når bortses fra gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Likvide beholdninger på 2.474.123 kr. er deponeret af køber af selskabets ejendom. Kreditforening og pengeinstitut har sikkerhed i deponeringskontoen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er tinglyst virksomhedspantebrev med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner.