



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS

Industriparken 33 B
4450 Jyderup

CVR-nr. 55 79 90 16

Årsrapport for 2013
38. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/12 2014

dirigent

Paul Petersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 2013 | 9 |
| Balance 31. december 2013 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 17. januar 2014

Direktion:



Aage Poul Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på usikkerhederne forbundet med selskabets fortsatte drift, beskrevet i årsregnskabets note 1 samt ledelsesberetningen. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, hvilket vi er enige i.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kalundborg, den 17. januar 2014

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma


 Steffen Møller Jensen
 statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS Industriparken 33 B 4450 Jyderup CVR-nr. 55 79 90 16 Hjemstedskommune: Holbæk |
| Direktion | Aage Poul Petersen |
| Revision | SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg |
| Bank | Danske Bank A/S Ahlgade 28 4300 Holbæk |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel med egne lastbiler. Aktiviteterne er dog ophørt medio regnskabsåret, hvorefter selskabet har været uden erhvervmæssig aktivitet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 613, i forhold til kr. 889 sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat og den økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Selskabet har afviklet sine aktiviteter pr. 30. juni 2013 og herefter sat ejendommen til salg.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer ikke at påbegynde ny aktivitet i selskabet, men i stedet at likvidere dette når ejendommen er solgt.

Et eventuelt fremtidigt likviditetsunderskud vil i fornødent omfang blive finansieret ved indskud fra kapitalejerne, således at driften kan gennemføres som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til 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 ressourcer 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

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, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning ved udført arbejde og kørsel 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta måles til balancedagens kurs.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendom værdiansættes til dagsværdi, som opgøres som anskaffelsespris tillagt foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Opskrivninger foretages på grundlag af ekstern fagkyndig vurdering.

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som den opskrevne værdi reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger - 25 år.
Driftsmidler og inventar - 3 - 5 år.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som er tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 795.605 | 1.186 |
| Personaleomkostninger | 2 | 736.498 | 1.506 |
| Afskrivninger | | 566.173 | 347 |
| | | <u>1.302.671</u> | <u>1.854</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -507.066 | -668 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 106.347 | 125 |
| Resultat før skat | | -613.413 | -793 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 96 |
| Årets resultat | | -613.413 | -889 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -613.413 | -889 |
| Disponeret | | -613.413 | -889 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|----------------|--------------|
| | | | tkr. |
| Grunde og bygninger | 4 | 913.000 | 942 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.747 | 1.922 |
| Materielle anlægsaktiver | | 917.747 | 2.864 |
| Anlægsaktiver | | 917.747 | 2.864 |
| Tilgodehavende fra salg | | 0 | 291 |
| Andre tilgodehavender | | 10.147 | 68 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.711 | 26 |
| Tilgodehavender | | 18.858 | 385 |
| Likvide beholdninger | | 8.851 | 10 |
| Omsætningsaktiver | | 27.709 | 394 |
| Aktiver i alt | | 945.456 | 3.259 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|----------|------------------|--------------|
| | | | tkr. |
| Anpartskapital | | 200.000 | 200 |
| Reserve for opskrivning | | 578.410 | 578 |
| Overført resultat | | -1.491.936 | -879 |
| Egenkapital | 5 | -713.526 | -100 |
| Leasingforpligtelser | | 0 | 1.132 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 1.132 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 245 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere | | 1.050.123 | 1.087 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 533.705 | 182 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.833 | 394 |
| Anden gæld | | 52.321 | 320 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.658.982 | 2.228 |
| Gældsforpligtelser | | 1.658.982 | 3.359 |
| Passiver i alt | | 945.456 | 3.259 |
| Sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

1 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets aktivitet er ophørt medio regnskabsåret, hvorefter ejendommen er sat til salg. Efter salg af ejendommen forventes selskabet likvideret.

Indtil da agter selskabets hovedanpartshaver at tilføre eventuel nødvendig likviditet, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| | | tkr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 658.882 | 1.289 |
| Pensioner | 11.753 | 146 |
| Andre omkostninger til social sikring | 65.863 | 71 |
| | 736.498 | 1.506 |

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------|------------|
| Renteomkostninger til virksomhedsdeltagere | 19.488 | 21 |
| Andre finansielle omkostninger | 86.859 | 104 |
| | 106.347 | 125 |

| | 2013 | 2012 | 2011 |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|
| | | tkr. | tkr. |
| 4 Grunde og bygninger | | | |
| Anskaffelsespris 1. januar | 831.212 | 831 | 831 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsespris 31. december | 831.212 | 831 | 831 |
| Opskrivninger 1. januar | 771.213 | 771 | 0 |
| Årets opskrivninger | 0 | 0 | 771 |
| Opskrivninger 31. december | 771.213 | 771 | 771 |
| Afskrivninger 1. januar | 660.425 | 631 | 602 |
| Årets afskrivninger | 29.000 | 29 | 29 |
| Afskrivninger 31. december | 689.425 | 660 | 631 |
| Regnskabsmæssig værdi | 913.000 | 942 | 971 |

Noter

5 Egenkapital

| | 1. januar 2013 | Årets bevægelse | Resultat- fordeling | 31. december 2013 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| Anpartskapital | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Reserve for opskrivning | 578.410 | 0 | 0 | 578.410 |
| Overført resultat | -878.523 | 0 | -613.413 | -1.491.936 |
| | -100.113 | 0 | -613.413 | -713.526 |

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev tkr. 500 med pant i med pant i matr. nr. 13 ez Jyderup By, Jyderup, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 913.