

Hedevejs Vognmandsforretning ApS

CVR-nr. 32 55 85 26

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2012
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 18/06 2013

Lisbeth Rokkjær Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	7
Balance pr. 31. december 2012	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hedevejs Vognmandsforretning 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ovtrup, den 18. juni 2013

Direktion

Lisbeth Rokkjær Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hedevejs Vognmandsforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hedevejs Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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 og ledelsesberetningen 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 og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og i ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og i ledelsesberetningen, 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, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. 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 og ledelsesberetningen.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har solgt et aktiv finansieret ved finansiel leasing, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets ledelse ikke har aflagt årsrapporten indenfor lovgivningens frister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Dragstrup, den 18. juni 2013

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Kirk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedevejs Vognmandsforretning ApS
Hedevej 9
7960 Karby

Telefon: 30281082

CVR-nr.: 32 55 85 26

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 29. oktober 2009

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Lisbeth Rokkjær Jensen, direktør

Revision

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Dragstrupvej 50
7950 Erslev

Advokat

Advokatfirma Funch & Nielsen
Toldbodgade 4
7700 Thisted

Pengeinstitut

Frøslev-Møllerup Sparekasse
Frøslev Byvej 3
7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning, finansiering og investering, samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 281.868, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 169.103.

Kapitalberedskabet

Selskabets bogføring for 1. kvartal 2013 udviser en forbedring på ca. 175 tkr. i forhold til samme periode regnskabsåret 2012. Dette kombineret med de løbende drøftelser med pengeinstitut forventes at være tilstrækkelig til at sikre et fornødent kapitalberedskab i selskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		109.640	336.430
Distributionsomkostninger		-116.772	-194.964
Administrationsomkostninger		-105.926	-83.275
Resultat af ordinær primær drift		-113.058	58.191
Resultat før finansielle poster		-113.058	58.191
Finansielle indtægter	2	7.655	0
Finansielle omkostninger	3	-176.465	-120.420
Resultat før skat		-281.868	-62.229
Skat af årets resultat	4	0	14.600
Årets resultat		<u>-281.868</u>	<u>-47.629</u>
		<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-281.868	-47.629
		<u>-281.868</u>	<u>-47.629</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Grunde og bygninger		431.030	452.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		237.946	905.035
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leaset		<u>356.660</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.025.636</u>	<u>1.357.845</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.025.636</u>	<u>1.357.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		631.398	350.464
Andre tilgodehavender		387.857	354.379
Udskudt skatteaktiv		19.349	19.349
Periodeafgrænsningsposter		<u>48.996</u>	<u>67.912</u>
Tilgodehavender		<u>1.087.600</u>	<u>792.104</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.087.600</u>	<u>792.104</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.113.236</u></u>	<u><u>2.149.949</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-294.103	-12.232
Egenkapital	6	-169.103	112.768
Gæld til realkreditinstitutter		156.582	169.215
Kreditinstitutter		112.073	360.197
Leasingforpligtelser		67.349	87.257
Langfristede gældsforpligtelser	7	336.004	616.669
Gæld til realkreditinstitutter	7	11.500	0
Kreditinstitutter	7	908.200	399.159
Leasingforpligtelser	7	203.000	391.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.166	330.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.552	28.438
Anden gæld		263.917	270.981
Kortfristede gældsforpligtelser		1.946.335	1.420.512
Gældsforpligtelser i alt		2.282.339	2.037.181
Passiver i alt		2.113.236	2.149.949
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har en stram likviditetsmæssig situation, og selskabet har udnyttet kreditrammen i pengeinstituttet fuldt ud. Det er derfor en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet ikke får yderligere kreditbehov eller at trækingsretten forøges i takt med behovet. Der er løbende dialog med pengeinstituttet og betalinger gennemføres i dialog med pengeinstituttet. Bogføringen for 1. kvartal 2013 udviser et forbedret resultat på ca. 175 tkr. i forhold til samme periode i indeværende regnskabsår. Ledelsen vurderer derfor, at den nødvendige likviditet vil være til rådighed for selskabet.

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>7.655</u>	<u>0</u>
	<u>7.655</u>	<u>0</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>176.465</u>	<u>120.420</u>
	<u>176.465</u>	<u>120.420</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-14.600</u>
	<u>0</u>	<u>-14.600</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leaset	I alt
Kostpris 1. januar 2012	500.000	515.850	815.000	1.830.850
Afgang i årets løb	0	0	-140.000	-140.000
Kostpris 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>515.850</u>	<u>675.000</u>	<u>1.690.850</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	47.190	174.734	251.081	473.005
Årets afskrivninger	21.780	103.170	131.825	256.775
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-64.566	-64.566
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	<u>68.970</u>	<u>277.904</u>	<u>318.340</u>	<u>665.214</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>431.030</u>	<u>237.946</u>	<u>356.660</u>	<u>1.025.636</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-12.235	112.765
Årets resultat	0	-281.868	-281.868
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>-294.103</u>	<u>-169.103</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>156.582</u>	<u>169.215</u>
Langfristet del	156.582	169.215
Inden for et år	<u>11.500</u>	<u>0</u>
	<u>168.082</u>	<u>169.215</u>

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>112.073</u>	<u>360.197</u>
Langfristet del	<u>112.073</u>	<u>360.197</u>
Inden for et år	124.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>784.200</u>	<u>399.159</u>
Kortfristet del	<u>908.200</u>	<u>399.159</u>
	<u>1.020.273</u>	<u>759.356</u>

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	<u>67.349</u>	<u>87.257</u>
Langfristet del	67.349	87.257
Inden for et år	<u>203.000</u>	<u>391.500</u>
	<u>270.349</u>	<u>478.757</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har normale forpligtelser vedr. udførte transportopgaver.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedevejs Vognmandsforretning ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.