

Hedevejs Vognmandsforretning ApS

CVR-nr. 32 55 85 26

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2014
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29/06 2015

Georg Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	10
Balance pr. 31. december 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hedevejs Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ovtrup, den 11. juni 2015

Direktion

Lisbeth Rokkjær Jensen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hedevejs Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedevejs Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ås, den 11. juni 2015

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: 5. regnskabsår

Hjemsted: Morsø

Direktion

Lisbeth Rokkjær Jensen, direktør

Revisor

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Åsvej 10
7700 Thisted

Advokat

Advokatfirma Funch & Nielsen
Toldbodgade 4

Pengeinstitut

Frøslev-Møllerup Sparekasse

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 2014 udviser et underskud på kr. 260.065, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 880.402.

Kapitalberedskabet

Selskabets bogføring for 1. kvartal 2014 udviser en forbedring i forhold til samme periode i regnskabsåret 2013. 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedevejs Vognmandsforretning ApS for 2014 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 2014 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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på entreprisekontrakter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		71.828	-74.604	109.640
Distributionsomkostninger		-101.342	-132.135	-116.772
Administrationsomkostninger		-86.629	-62.817	-105.926
Resultat af ordinær primær drift		-116.143	-269.556	-113.058
Resultat før finansielle poster		-116.143	-269.556	-113.058
Finansielle indtægter	2	7.010	6.985	7.655
Finansielle omkostninger	3	-150.932	-169.318	-176.465
Resultat før skat		-260.065	-431.889	-281.868
Skat af årets resultat	4	0	-19.349	0
Årets resultat		-260.065	-451.238	-281.868
		2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Forslag til resultatdisponering				
Overført overskud		-260.065	-451.238	-281.868
		-260.065	-451.238	-281.868

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Aktiver				
Grunde og bygninger		387.470	409.250	431.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	134.776	237.946
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leaset		<u>137.810</u>	<u>247.235</u>	<u>356.660</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>525.280</u>	<u>791.261</u>	<u>1.025.636</u>
Deposita		<u>36.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>36.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>561.280</u>	<u>791.261</u>	<u>1.025.636</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393.843	373.319	631.398
Andre tilgodehavender		396.116	394.842	387.857
Udskudt skatteaktiv		0	0	19.349
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>48.996</u>	<u>48.996</u>
Tilgodehavender		<u>789.959</u>	<u>817.157</u>	<u>1.087.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>789.959</u>	<u>817.157</u>	<u>1.087.600</u>
Aktiver i alt		<u>1.351.239</u>	<u>1.608.418</u>	<u>2.113.236</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-1.005.402	-745.338	-294.103
Egenkapital	6	-880.402	-620.338	-169.103
Gæld til realkreditinstitutter		129.353	143.306	156.582
Kreditinstitutter		2.317	6.341	112.073
Leasingforpligtelser		0	1	67.349
Langfristede gældsforpligtelser	7	131.670	149.648	336.004
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	40.500	172.841	338.500
Kreditinstitutter		1.345.000	1.377.368	784.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.653	113.825	464.166
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.504	196.706	95.552
Anden gæld		282.087	218.368	263.917
Periodeafgrænsningsposter		279.227	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.099.971	2.079.108	1.946.335
Gældsforpligtelser i alt		2.231.641	2.228.756	2.282.339
Passiver i alt		1.351.239	1.608.418	2.113.236
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. Det er derfor en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet ikke får yderligere kreditbehov eller at leverandørkreditter kan forøges i takt med behovet.

Der er løbende dialog med hovedkreditorerne og betalinger gennemføres i dialog med disse. Ledelsen vurderer, at den nødvendige likviditet vil være til rådighed for selskabet, og at det ved egen drift kan reetablere egenkapitalen over en årrække.

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
2 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	<u>7.010</u>	<u>6.985</u>	<u>7.655</u>
	<u>7.010</u>	<u>6.985</u>	<u>7.655</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
3 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>150.932</u>	<u>169.318</u>	<u>176.465</u>
	<u>150.932</u>	<u>169.318</u>	<u>176.465</u>
4 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>19.349</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>19.349</u>	<u>0</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 2014	500.000	515.850	675.000	1.690.850
Tilgang i årets løb	0	50.000	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-360.000	0	-360.000
Kostpris 31. december 2014	<u>500.000</u>	<u>205.850</u>	<u>675.000</u>	<u>1.380.850</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2014	90.750	381.074	427.765	899.589
Årets afskrivninger	21.780	104.003	109.425	235.208
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-279.227	0	-279.227
Ned- og afskrivninger 31. december 2014	<u>112.530</u>	<u>205.850</u>	<u>537.190</u>	<u>855.570</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>387.470</u>	<u>0</u>	<u>137.810</u>	<u>525.280</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-745.337	-620.337
Årets resultat	0	-260.065	-260.065
Egenkapital 31. december 2014	125.000	-1.005.402	-880.402

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (Fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-294.100	-169.100
Årets resultat	0	-451.238	-451.238
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-745.338	-620.338

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	154.806	140.853	11.500	0
Kreditinstitutter	100.341	31.317	29.000	0
Leasingforpligtelser	67.342	0	0	0
	322.489	172.170	40.500	0

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har normale forpligtelser vedr. udførte transportopgaver.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser