

HAVDRUP TRANSPORT OG FLYTTEFIRMA ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2013

Michael Bo Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HAVDRUP TRANSPORT OG FLYTTEFIRMA ApS Havdrupvej 28 4623 Lille Skensved Telefonnummer: 56169044 e-mailadresse: htf@mail.tele.dk CVR-nr: 15690046 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Bag Haverne 20 4600 Køge
Revisor	RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 5 4621 Gadstrup CVR-nr: 69061311

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1' januar – 31' december 2012 for Havdrup Transport og Flyttefirma ApS.

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været udlejning af biler.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Endvidere opfylder den Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31' december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1' januar – 31' december 2012.

Til trods for at mere end halvdelen af kapitalen er tabt og dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven, er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 12/06/2013

Direktion

Michael Bo Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Havdrup Transport og Flyttefirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havdrup Transport og Flyttefirma ApS for regnskabsåret 1' januar til 31' december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31' december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1' januar til 31' december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Regnskabsvejledning for klasse B- og C- virksomheder.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt mere en halvdelen af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet skal udarbejdes med fortsat drift for øje, idet ledelsen forventer et forbedret resultat i fremtiden.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet, i strid med Selskabsloven, har haft ydet lån til selskabets hovedkapitalejer. Saldoen er indbetalt inkl. forrentning i overensstemmelse med reglerne i Selskabsloven.

Gadstrup, 12/06/2013

Anne Grethe Olsen
Registreret Revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RAMSØ REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havdrup Transport og Flyttefirma ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er desuden for første gang aflagt efter Regnskabsvejledning for klasse B- og C- virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal for 2011 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af den i året udførte transport og flyttevirksomhed indregnes som nettoomsætning når arbejdet er udført.

Udlejningsindtægt medtages på forfaldstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Råvarer, hjælpematerialer og produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte arbejder, f.eks. leje- og leasingydelser, serviceaftaler, tab på debitorer, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til den tidligere opgjorte vurdering med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	4-5 år	33.123 kr.
Personbil	5 år	11.250 kr.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsomkostninger eller andre driftsindtægter.

Aktiver med kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret under posten "Administrationsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realizationsværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		69.600	69.598
Bruttoresultat		69.600	69.598
Administrationsomkostninger		-13.516	-11.575
Andre driftsomkostninger		-122.597	-104.392
Resultat af ordinær primær drift		-66.513	-46.369
Andre finansielle indtægter	1	1.596	9.497
Øvrige finansielle omkostninger	2	-8.664	-14.552
Ordinært resultat før skat		-73.581	-51.424
Ekstraordinært resultat før skat		-73.581	-541.424
Skat af årets resultat	3	18.295	12.642
Årets resultat		-55.286	-38.782
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-55.286	-38.782
I alt		-55.286	-38.782

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.373	107.898
Materielle anlægsaktiver i alt	4	44.373	10.788
Anlægsaktiver i alt		44.373	
Udskudte skatteaktiver		48.225	29.930
Andre tilgodehavender		3.563	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	35.908
Tilgodehavender i alt	6	51.788	65.838
Andre værdipapirer og kapitalandele		60	8.182
Værdipapirer og kapitalandele i alt		60	8.182
Likvide beholdninger		598	0
Omsætningsaktiver i alt		52.446	74.020
AKTIVER I ALT		96.819	181.918

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		150.000	150.000
Overført resultat		-146.335	-91.049
Egenkapital i alt	7	3.665	58.951
Gæld til banker		71.083	106.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.330	7.350
Anden gæld		0	9.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.741	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8	93.154	122.967
Gældsforpligtelser i alt		93.154	12.297
PASSIVER I ALT		96.819	181.918

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2012	2011
Renteindtægt	0	976
Renteindtægt iøvrigt	1.596	8.521
Andre finansielle indtægter	<u>1.596</u>	<u>9.497</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012	2011
Renteomkostninger	8.238	14.552
Renteomkostninger iøvrigt	426	0
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Finansielle omkostninger	<u>8.664</u>	<u>14.552</u>

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
Resultat før skat	-73.581	-51.424
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	63.525	104.392
Ikke fradragsberettiget omkostninger	800	380
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	51.554	68.739
Årets resultat	-60.810	-15.391
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	18.295	12.642
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat	<u>18.295</u>	<u>12.642</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og inventar kr.	Person bil kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	449.875	225.000	300.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris 31/12-2012	449.875	225.000	300.000
Opskrivninger primo	46.916	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	46.916	0	0
Afskrivning primo	445.143	168.700	300.000
Afskrivning i året	18.525	45.000	0
Afskrivninger driftsført	0	0	0
Afskrivninger ialt	463.668	213.750	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2012	33.123	11.250	0
Afskrivning på materielle anlægsaktiver		2012	2011
Grunde og bygninger		0	0
Maskiner og inventar		18.525	53.392
Anden driftsmateriel og inventar		45.000	45.000
Afskrivninger		63.525	104.392

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregningskonto:

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Michael Bo Larsen
Kontoen er forrentet med 9,7 % p.a. indtil indfrielse.

6. Tilgodehavender i alt

Udskudt skat:	Bogført værdi	Skatte værdi	Afvigelse
Maskiner og inventar	33.123	97.711	-64.588
Anden driftsmateriel og inventar	11.250	56.953	-45.703
Underskud fremført			-82.689
Samlet afvigelse			-192.980
Udskudt skat 25% heraf			-48.225
Den samlede beregnede udskudt skat		2012	2011
Udskudt skat		-48.225	-29.930
Beregnet udskudt skat ialt		-48.225	-29.930

7. Egenkapital i alt

Egenkapital bevægelser 2011	1/1-2011	Forslag resultat fordeling	31/12-2011
Selskabskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	-52.267	-38.782	-91.049
Egenkapital	97.733	-38.782	58.951
Egenkapitalbevægelser 2012	1/1-2012	Forslag resultat fordeling	31/12-2012
Selskabskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	-91.049	-55.286	-146.335
Egenkapital	58.951	-55.286	3.665

Selskabskapital

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser

8. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf:

Mellemregningskonto:

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg og tilgodehavender for direktør Michael Bo Larsen
Kontoen er forrentet med 4,0 % p.a

9. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i flere år haft underskud som følge af lineære afskrivninger, hvilket har betydet, at selskabet på nuværende tidspunkt har opbrugt det meste af de likvide reserver.

Selskabet har tabt det meste af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabs reglerne i selskabsloven.

Selskabet afskrivninger falder i efterfølgende regnskabsår, og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabet skal udarbejdes med fortsat drift for øje.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelser er deponeret følgende:

Direktør Michael B. Larsen har stillet kaution og sikkerhed for bankgælden.

Der er udstedt ejerpantebrev dækkende samtlige biler.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 44.373

Garantiforpligtelser:

Der er ingen garantiforpligtelser.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskab Havdrup Transport og Flyttefirma ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Direktør Michael Bo Larsen
Havdrupvej 28
4623 Lille Skensved

Bestemmende indflydelse:

Direktør Michael Bo Larsen. Havdrupvej 28, 4623 Lille Skensved, der er hovedanpartshaver.