

# **Skive Vognmandsforretning ApS**

**CVR-nr. 34 21 88 46**

**Årsrapport for 2012/13**

**(1. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 26/09 2013

---

Jens Kristian Skyldal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 16. januar 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 16. januar 2012 - 30. juni 2013 for Skive 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. januar 2012 - 30. juni 2013.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. september 2013

### **Direktion**

Jens Kristian Skyldal  
direktør

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

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til den daglige ledelse i Skive Vognmandsforretning ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 16. januar 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 26. september 2013

RevisionsCentrum  
registreret revisionsfirma

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skive Vognmandsforretning ApS  
Gl Skivevej 24  
7870 Roslev

CVR-nr.: 34 21 88 46  
Regnskabsår: 16. januar - 30. juni  
Stiftet: 16. januar 2012  
Hjemsted: Skive

### Direktion

Jens Kristian Skyldal, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum  
registreret revisionsfirma  
Rugårdsvej 54  
5000 Odense C

### Pengeinstitut

Salling Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. september 2013, kl.  
15.00, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Skive Vognmandsforretning ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste formål er at drive vognmandsforretning.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 66.901, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 13.099.

### **Kapitalberedskabet**

Ledelsen gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften idet selskabets kapital er tabt. Vi henviser til note 1 i regnskabet hvor der gøres nærmere rede for forholdet. Det er dog ledelsens vurdering at der i regnskabsåret 2013/2014 vil være overskud hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skive Vognmandsforretning ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og varer 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.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **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.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **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**

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

### **Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 16. januar 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>547.622</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-598.083</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-50.461</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-59.461</b>
Finansielle indtægter		13.859
Finansielle omkostninger		<u>-42.359</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-87.961</b>
Skat af årets resultat	3	<u>21.060</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-66.901</u></u></b>
Overført overskud		<u>-66.901</u>
		<b><u><u>-66.901</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Produktionsanlæg og maskiner		<u>126.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>126.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>126.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		492.334
Andre tilgodehavender		5.762
Udskudt skatteaktiv	6	21.060
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.466</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>530.622</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>530.622</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>656.622</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2013

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-66.901</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>13.099</u></b>
Kreditinstitutter		386.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.188
Anden gæld		<u>12.479</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>643.523</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>643.523</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>656.622</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Dette år som er virksomhedens første regnskabsår har efter planen givet underskud og kapitalen er derfor tabt. Det skyldes hovedsagelig store opstartsomkostninger. Det forventes at selskabet fremadrettet vil være overskudsgivende. Egenkapitalen forventes derfor genetableret gennem indtjening. Skulle det være nødvendigt er selskabets ejer villig til at stille kapital til rådighed.

	<u>2012/2013</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	523.705
Andre omkostninger til social sikring	12.090
Andre personaleomkostninger	<u>62.288</u>
	<b><u><u>598.083</u></u></b>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-21.060</u>
	<b><u><u>-21.060</u></u></b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>
Kostpris 16. januar 2012	0
Tilgang i årets løb	<u>135.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>135.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Produktions- anlæg og ma- skiner
Opskrivninger 16. januar 2012	<u>0</u>
	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 16. januar 2012	0
Årets afskrivninger	<u>9.000</u>
	<u>9.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u><u>126.000</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. januar 2012	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-66.901</u>	<u>-66.901</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>-66.901</u></u></b>	<b><u><u>13.099</u></u></b>

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

## Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u> kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Materielle anlægsaktiver	6.188
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-12.554
Skattemæssigt underskud	-14.694
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>21.060</u>
	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	
Opgjort skatteaktiv	<u>21.060</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>21.060</b></u>

	<u>I alt</u>	<u>Forventes realiseret i indkomst- året 2014</u>	<u>Forventes realiseret i indkomst- året 2015</u>
Midlertidige forskelle i alt	(85.961)	(85.961)	0
Skatteprocent		<u>24,5%</u>	<u>23,5%</u>
Beregnet udskudt skat i alt	<u>(21.060)</u>	<u>(21.060)</u>	<u>0</u>

## 7 Eventualposter m.v.

Ingen

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen