

Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS

CVR-nr. 28 32 60 76

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.



Finn Øvstgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 31. maj 2013

Direktion



Jan Lillegård

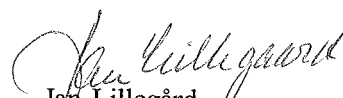
Bestyrelse



Finn Qvistgaard
Direktor



Bent Jakobsen



Jan Lillegård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter en væsentlig forbedret drift, samt at de nødvendige kreditfaciliteter er til stede.

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.

Ølgod, den 31. maj 2013

MR Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Allan Østergaard
statsautoriseret revisor


Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS Sdr. Egknudvej 1 6870 Ølgod
	Telefon: 70 11 61 61 Telefax: 75 24 61 22 Hjemmeside: www.bjp-oelgod.dk E-mail: post@bjp-oelgod.dk
	CVR-nr.: 28 32 60 76 Stiftet: 1. januar 2005 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Qvistgaard Bent Jakobsen Jan Lillegård
Direktion	Jan Lillegård
Revision	MR Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af entreprenør- og vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Selskabet har tabt den fulde anpartskapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer et positivt resultat i 2013. Disse forventninger bygger på de lagte budgetter samt en ændret forretningsstrategi.

Der er i 2013 foretaget omlægning af selskabets bankkreditter og leasinggæld med henblik på likviditetsoptimering.

Ud fra dette er ledelsen af den opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet forventer således at retablere anpartskapitalen ved kommende års indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Entreprenør- og Vognmand ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, sam rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	9-10 år
----------------------------	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	4.868.781	4.915.256
2 Personaleomkostninger	-3.777.400	-4.138.047
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.146.027	-1.136.981
Resultat før finansielle poster	-54.646	-359.772
Andre finansielle indtægter	17.200	10.631
Andre finansielle omkostninger	-649.496	-464.961
Resultat før skat	-686.942	-814.102
3 Skat af årets resultat	153.000	198.000
Årets resultat	-533.942	-616.102
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-533.942	-616.102
Disponeret i alt	-533.942	-616.102

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.736.884	4.913.407
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.736.884</u>	<u>4.913.407</u>
Andre tilgodehavender	1.230.400	980.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.230.400</u>	<u>980.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.967.284</u>	<u>5.893.807</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	259.311	387.221
Varebeholdninger i alt	<u>259.311</u>	<u>387.221</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.876.129	1.147.584
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	136.426
Udskudt skatteaktiv	85.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Andre tilgodehavender	39.485	0
Periodeafgrænsningsposter	162.548	34.526
Tilgodehavender i alt	<u>2.213.162</u>	<u>1.320.536</u>
Likvide beholdninger	<u>845</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.473.318</u>	<u>1.707.802</u>
Aktiver i alt	<u>8.440.602</u>	<u>7.601.609</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	126.000	126.000
6	Overført resultat	-350.153	183.789
	Egenkapital i alt	-224.153	309.789
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	68.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	68.000
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	2.524.095	2.947.909
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.524.095	2.947.909
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.411.830	1.179.972
	Gæld til pengeinstitutter	2.053.434	1.229.848
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.864.803	1.019.612
	Anden gæld	810.593	846.479
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.140.660	4.275.911
	Gældsforpligtelser i alt	8.664.755	7.223.820
	Passiver i alt	8.440.602	7.601.609
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt den fulde anparts kapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet forventer et positivt resultat i 2013. Disse forventninger bygger på de lagte budgetter samt en ændret forretningsstrategi.

Der er i 2013 foretaget omlægning af selskabets bankkreditter og leasinggæld med henblik på likviditetsoptimering.

Ud fra dette er ledelsen af den opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabet forventer således at retablere anpartskapitalen ved kommende års indtjening.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.348.053	3.643.862
Pensioner	380.275	405.464
Andre omkostninger til social sikring	40.297	64.822
Personaleomkostninger i øvrigt	8.775	23.899
	<u>3.777.400</u>	<u>4.138.047</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>-153.000</u>	<u>-198.000</u>
	<u>-153.000</u>	<u>-198.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	10.782.867
Tilgang	1.746.350
Afgang	<u>-1.576.463</u>
Kostpris 31. december	<u>10.952.754</u>
Afskrivninger 1. januar	5.869.460
Årets afskrivninger	1.070.796
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-724.386</u>
Afskrivninger 31. december	<u>6.215.870</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.736.884</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>4.250.379</u>

 31/12 2012

 31/12 2011

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	183.789	799.891
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-533.942</u>	<u>-616.102</u>
	<u>-350.153</u>	<u>183.789</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2012	Gæld i alt 31/12 2011
Leasingforpligtelser	1.411.830	0	3.935.925	4.127.881
	1.411.830	0	3.935.925	4.127.881

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.053 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	259 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.876 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	486 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 4.250 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2012 udgør 3.935 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Afgivne garantier overfor tredjemand udgør 171 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.