



Mogens Olsen ApS

Bøgedevej 9

4100 Ringsted

(CVR-nr. 20 45 73 76)

Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{12/6} 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Mogens Olsen ApS
Bøgedevej 9
4100 Ringsted

Telefon: 56 82 13 28

CVR-nr.: 20 45 73 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2012

Direktion Mogens K. B. Olsen

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Mogens Olsen ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. maj 2013

Direktion



Mogens K. B. Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Olsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Olsen 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

På grund af betydeligt underskud i 2010 og kun mindre overskud i 2011 og 2012 er den nødvendige likviditetsforbedring p.t. udeblevet og selskabet har behov for tilførsel af yderligere likviditet i perioden til de nødvendige fremtidige akkumulerede positive driftsresultater er realiseret. Selskabets drifts- og likviditetsbudgetter udviser samlet for året 2013 driftsoverskud. Det forventede resultat er et underskud i første del af 2013 og overskud i den sidste del af 2013. Likviditeten i slutningen af 2013 er budgetteret til at være forbedret. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen foreligger der ikke tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet.

Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift på grund af betydelig usikkerhed om going concern.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

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, dog er vi ikke enige i vurderingen af fortsat drift.

Køge, den 17. maj 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Bent Sønberg
statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning og hermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 482.555. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2012 og balancen pr. 31. december 2012.

Årets resultat anses for tilfredsstillende set i lyset af selskabets vanskelige finansielle situation. Pr. 31/12 2012 har selskabet et ikke optaget/indregnet skatteaktiv stor t.kr. 701. Selskabet budgetterer med overskud i 2013 og skatteaktiv forventes indregnet på det tidspunkt hvor tilstrækkelig likviditet kan dokumenteres. Selskabet har løbende været nødsaget til at forhandle længere kredit med leverandører og offentlige myndigheder. Væsentlig likviditetsforbedring forventes først i sidste periode af 2013. Anpartshaver har stillet t.kr. 800 af tilgodehavende som ansvarlig lånekapital jf. note 6.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I begyndelsen af 2013 har selskabet fornyet nødvendige kørselstilladelse ved at stille yderligere bankgaranti.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Olsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 afskrivninger. 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 brugstider:

3-5 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Større reparationer og vedligeholdelse af biler på motorer og chassis aktiveres og afskrives over 2 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. 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 til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste	10.601.816	10.627.247
2 Personaleomkostninger	-8.688.640	-8.625.941
Af- og nedskrivninger	-822.081	-1.146.798
Andre driftsomkostninger	-39.035	0
Driftsresultat	1.052.060	854.508
Andre finansielle omkostninger	-569.505	-698.340
Resultat før skat	482.555	156.168
3 Skat af årets resultat	0	174
ÅRETS RESULTAT	482.555	156.342
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	482.555	156.342
Anvendelse i alt	482.555	156.342

Balance pr. 31. december

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.057.986	2.805.895
Materielle anlægsaktiver i alt	2.057.986	2.805.895
Andre tilgodehavender	785.500	820.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	785.500	820.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.843.486	3.626.395
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.291.439	3.178.597
Selskabsskat	0	18.234
Andre tilgodehavender	420.487	405.551
Periodeafgrænsningsposter	58.644	94.533
Tilgodehavender i alt	2.770.570	3.696.915
Likvide beholdninger	40	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.770.610	3.696.915
AKTIVER I ALT	5.614.096	7.323.310

Balance pr. 31. december

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital	137.500	137.500
Overført resultat	-2.564.686	-3.047.241
4 EGENKAPITAL I ALT	-2.427.186	-2.909.741
Ansvarlig lånekapital	800.000	0
Leasingforpligtelser	1.108.289	1.915.754
6 Langfristet gæld i alt	1.908.289	1.915.754
Kreditinstitutter m.v.	1.951.516	2.125.618
Leasingforpligtelser	835.846	898.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.622.957	2.924.752
Anden gæld	1.722.674	2.368.233
Kortfristet gæld i alt	6.132.993	8.317.297
GÆLD I ALT	8.041.282	10.233.051
PASSIVER I ALT	5.614.096	7.323.310
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
<p>På grund af betydeligt underskud i 2010 og kun mindre overskud i 2011 og 2012 er den nødvendige likviditetsforbedring p.t. udeblevet og selskabet har behov for tilførsel af yderligere likviditet i perioden til de nødvendige fremtidige akkumulerede positive driftsresultater er realiseret. Selskabets drifts- og likviditetsbudgetter udviser samlet for året 2013 driftsoverskud. Det forventede resultat er et underskud i første del af 2013 og overskud i den sidste del af 2013. Likviditeten i slutningen af 2013 er budgetteret til at være forbedret. På tidspunktet for regnskabsaflægningen foreligger der ikke tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet.</p>		
2 Personaleomkostninger		
<p>Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:</p>		
Gager og lønninger	7.641.125	7.758.224
Pensioner	329.822	256.811
Andre udgifter til social sikring	717.693	610.906
	<u>8.688.640</u>	<u>8.625.941</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-234
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	60
	<u>0</u>	<u>-174</u>

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	137.500	137.500
	<u>137.500</u>	<u>137.500</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-3.047.241	-3.203.583
Årets resultat	482.555	156.342
	<u>-2.564.686</u>	<u>-3.047.241</u>
Egenkapital ultimo	<u>-2.427.186</u>	<u>-2.909.741</u>

5 Ansvarlig lånekapital

Lånene forrentes med 7% p.a. og renten afregnes årligt bagud, 1. gang den 1. januar 2014. Lånene er uopsigelige fra såvel låntager som långivers side indtil 31. december 2014, og kan herefter opsiges helt eller delvist til udgangen af et kvartal. Indfrielse af lånet, helt eller delvist, kan kun gennemføres efter aftale med selskabets bankforbindelse.

6 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Leasingforpligtelser (finansiel leasing)		
I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 1.949.212.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>1.500.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>2.291.439</u>	
Materielle anlægsaktiver	<u>108.774</u>	
Ejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.800.000</u>	
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>108.774</u>	
Der er afgivet garanti overfor 3. mand på i alt kr.	<u>1.171.000</u>	
Til sikkerhed for leasinggæld, stort kr. 1.855.498 er deponeret andre tilgodehavender kr.	<u>785.500</u>	
Til sikkerhed for leverandørgæld i øvrigt er deponeret andre tilgodehavender kr.	<u>78.323</u>	