

## Larsen Transport og Handel ApS

CVR nr. 28 12 09 07

### Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 30/11 2012

---

Per Larsen  
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: koebenhavn@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

**RSM**plus A/s, statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 70 lande

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Larsen Transport og Handel 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 20. november 2012

**Direktion**

Per Larsen  
direktør

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

Ølstykke den 30/11 2012

Dirigent

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Larsen Transport og Handel ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Larsen Transport og Handel ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets ledelse har ikke optalt lageret ved årsafslutningen, hvorfor det ikke har været muligt at opnå tilstrækkelig overbevisning om værdiansættelsen af varelageret.

Desuden er der usikkerheder om værdiansættelsen af debitorerne. Selskabet er i dialog med selskabets debitorer idet der er uenigheder omkring tilgodehavenderne, men selskabet har ikke kunnet levere den ønskede dokumentation.

Yderligere har markedet og konkurrencen givet anledning til usikkerhed om fremtidig resultatudvikling, hvorfor der som følge af den aktuelle negative egenkapital er en væsentlig risiko for den fortsatte drift, jf. note 1.

Selskabet har ikke kunne fremvise budgetter eller anden dokumentation på den fortsatte drift, hvorfor vi vil forsyne årsrapporten med en manglende konklusion.

#### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet i tidligere år har angivet for lidt tilsvarende af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### 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.

København, den 20. november 2012

**RSM**.plus A/S

statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Larsen Transport og Handel ApS  
Hvedemarken 10  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 28 12 09 07  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Ølstykke

**Direktion**

Per Larsen, direktør

**Revision**

**RSM**.plus A/S  
statsautoriserede revisorer  
Kalvebod Brygge 45, 2.  
1560 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor transport, handel og service samt finansiering efter ledelsens nærmere skøn.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 606.878, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 651.568.

### **Året der gik**

Selskabets finansielle situation er anstrængt som følge af fald i aktivitet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af resultatudviklingen vendes og selskabets likviditetsberedskab ikke forværes. Dette forventes gennemført gennem nedskæringer og ved direktionens øgede deltagelse i den daglige drift.

Direktionen har ikke haft ressourcer til at forberede en regnskabsafslutning med lageroptælling og fokus på korrekt periodisering. På det foreliggende grundlag har direktionen fokuseret på løbende ajourføring af bogholderi til brug for moms og skatteangivelser. Varelager nedskrivninger og debitorhensættelser er optaget efter et skøn af direktionen.

Det er direktionens vurdering at de udøvede skøn er realistiske og medfører et resultat og en balance der afspejler selskabets økonomiske situation.

Efter regnskabs afslutning er selskabets aktivitet og omkostningsniveau tilpasset i et omfang der har forbedret likviditetsberedskabet og under uændrede forhold vil resultere i et overskud i 2012/13.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til note 1.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsen Transport og Handel ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

### 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 eksterne omkostninger

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

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

**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. 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

**Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		5.417.074	7.785.743
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-930.495	-899.364
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.060.670</u>	<u>-3.880.274</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>1.425.909</u></b>	<b><u>3.006.105</u></b>
Personaleomkostninger	2	-1.879.174	-2.048.922
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-100.377</u>	<u>-215.994</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-553.642</b>	<b>741.189</b>
Finansielle indtægter	3	341	47
Finansielle omkostninger	4	<u>-53.577</u>	<u>-31.636</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-606.878</b>	<b>709.600</b>
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>204</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-606.878</u></u></b>	<b><u><u>709.804</u></u></b>
Foreslået udbytte		0	0
		0	0
Overført overskud		<u>-606.878</u>	<u>709.804</u>
		<b><u><u>-606.878</u></u></b>	<b><u><u>709.804</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>313.134</u>	<u>519.247</u>
		<u>313.134</u>	<u>519.247</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>313.134</b></u>	<u><b>519.247</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		948.622	999.120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-733.170	-679.257
Andre tilgodehavender		12.000	52.000
Selskabsskat		0	12.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>110.156</u>	<u>142.031</u>
		<u>337.608</u>	<u>525.894</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.990</u>	<u>253.985</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>589.598</b></u>	<u><b>1.029.879</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>902.732</b></u></u>	<u><u><b>1.549.126</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-776.568	-169.689
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-651.568</b>	<b>-44.689</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		493.778	187.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		654.756	819.138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.850	40.650
Anden gæld		345.916	546.235
		<u>1.554.300</u>	<u>1.593.815</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.554.300</u></b>	<b><u>1.593.815</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>902.732</u></b>	<b><u>1.549.126</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsregnskabet

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

Selskabet har i regnskabsåret et negativt resultat samt negativ egenkapital.

Villy Larsens Autoforretning, Ølstykke ApS bistår med finansiering, betinget af Larsen Transport og Handel ApS udvikler sig positivt. Villy Larsens Autoforretning, Ølstykke ApS har ikke ydet tilsagn om supplerende finansiering. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af, at underskud er stoppet og at der ikke opstår behov for yderligere driftskapital.

Markedet og konkurrencen giver dog stadig anledning til usikkerhed om fremtidig resultatudvikling, hvorfor der som følge af den aktuelle negative egenkapital er en væsentlig risiko for den fortsatte drift.

Ledelsen vurderer dog at de igangsatte tiltag, kombineret med stor fokus på løbende aktivitetstilpasning, vil resultere i et positivt resultat for 2012/13.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.829.581	2.020.460
Andre personaleomkostninger	49.593	28.462
	<u><b>1.879.174</b></u>	<u><b>2.048.922</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	341	47
	<u><b>341</b></u>	<u><b>47</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	53.577	31.636
	<u><b>53.577</b></u>	<u><b>31.636</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-204
	<u>0</u>	<u>-204</u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	1.281.411
Tilgang i årets løb	284.172
Afgang i årets løb	<u>-331.556</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.234.027</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	752.687
Årets afskrivninger	<u>168.206</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>920.893</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<b><u><u>313.134</u></u></b>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-169.690	-44.690
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-606.878</u>	<u>-606.878</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-776.568</u></u></b>	<b><u><u>-651.568</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakter.

De resterende ydelser på kontrakterne andrager ved regnskabsårets udløb 1.887.915

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant til Danske Bank på op til kr. 500.000 omfattende følgende aktiver - simple fordringer, varelager, driftsinventar og driftsmateriel samt drivmidler og goodwill.

### 10 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Per Larsen, Hvedemarken 10, 3650 Ølstykke

#### Øvrige nærtstående parter

Villy Larsens Autoforretning Ølstykke ApS,  
Hvedemarken 10, 3650 Ølstykke