

## Larsen Transport og Handel ApS

CVR-nr. 28 12 09 07

### Årsrapport 2012/13

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/11 2013

---

Per Larsen  
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

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

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<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 1. juli 2012 - 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 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.

Ølstykke, den 28. november 2013

### Direktion

Per Larsen  
direktør

## RSM plus

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### *Til den daglige ledelse i Larsen Transport og Handel ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsen Transport og Handel ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vores 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 revisors Ethiske 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.

København, den 28. november 2013

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Ernst Hansen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## 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

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

# RSM plus

## 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 2012/13 udviser et overskud på kr. 334.941, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 316.628.

Resultatet for 2012/13 er påvirket positivt af de tiltag som ledelsen har foretaget for at tilpasse omkostninger m.v. til selskabets aktivitet.

### Kapitalberedskabet

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Ledelsen vurderer, at selskabet ud fra det foreliggende resultat og forventningerne til de kommende års resultater at selskabets kapital forventes reableret på baggrund af selskabets fremtidige positive driftsresultater. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsen Transport og Handel ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er foretaget reklassifikation af posten tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der er overført til anden gæld. Ligeledes er der foretaget reklassifikation af skyldige omkostninger fra anden gæld til leverandører af vare og tjensteydelser. Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis 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.

## 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 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.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Gældsforpligtelser

I øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.567.392</b>	<b>1.425.909</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-884.618</u>	<u>-1.879.174</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>682.774</b>	<b>-453.265</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-258.426</u>	<u>-100.377</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>424.348</b>	<b>-553.642</b>
Finansielle indtægter		11	341
Finansielle omkostninger		<u>-89.418</u>	<u>-53.577</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>334.941</b>	<b>-606.878</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>334.941</u></b>	<b><u>-606.878</u></b>
Overført overskud		<u>334.941</u>	<u>-606.878</u>
		<b><u>334.941</u></b>	<b><u>-606.878</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/12
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>616.935</u>	<u>313.134</u>
		<u>616.935</u>	<u>313.134</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>616.935</u></b>	<b><u>313.134</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>250.000</u>
		<u>0</u>	<u>250.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		570.527	948.622
Andre tilgodehavender		93.466	12.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>237.500</u>	<u>110.156</u>
		<u>901.493</u>	<u>1.070.778</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>319.336</u>	<u>1.990</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.220.829</u></b>	<b><u>1.322.768</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>1.837.764</u></b>	<b><u>1.635.902</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/12 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-441.628</u>	<u>-776.568</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-316.628</u></b>	<b><u>-651.568</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		633.279	493.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		814.781	704.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	59.850
Anden gæld		<u>706.332</u>	<u>1.029.086</u>
		<u>2.154.392</u>	<u>2.287.470</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.154.392</u></b>	<b><u>2.287.470</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>1.837.764</u></b>	<b><u>1.635.902</u></b>
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Kapitalberedskab

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Ledelsen vurderer, at selskabet ud fra det foreliggende resultat og forventningerne til de kommende års resultater at selskabets kapital forventes retableret på baggrund af selskabets fremtidige possible driftsresultater. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	849.506	1.829.581
Andre personaleomkostninger	35.112	49.593
	<u>884.618</u>	<u>1.879.174</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	1.234.027
Tilgang i årets løb	742.227
Afgang i årets løb	<u>-516.045</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.460.209</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	920.893
Årets afskrivninger	258.426
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-336.045</u>
	<u>843.274</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u>616.935</u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	-776.569	-651.569
Årets resultat	0	334.941	334.941
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-441.628</b>	<b>-316.628</b>

### 5 Eventualposter m.v.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 18, i alt t.kr 687.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 100.677, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2013 udgør kr. 136.864.

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.