

Larsen Transport og Handel ApS

CVR-nr. 28 12 09 07

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/12 2014

Per Larsen
Dirigent

Ellebjergvej 52, 2., 2450 København SV
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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Larsen Transport og Handel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 19. december 2014

Direktion

Per Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Larsen Transport og Handel ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsen Transport og Handel ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 19. december 2014

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: Egedal
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor transport, handel og service samt finansiering efter ledelsens nærmere skøn.
Direktion	Per Larsen, direktør
Revisor	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsen Transport og Handel ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er foretaget reklassifikation af skyldige omkostninger fra anden gæld til leverandører af varer og tjensteydelser. Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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	Brugstid 5 år
---	------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives 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.

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		2.826.985	1.567.392
Personaleomkostninger	1	<u>-1.933.416</u>	<u>-884.618</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		893.569	682.774
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-301.564</u>	<u>-258.426</u>
Resultat før finansielle poster		592.005	424.348
Finansielle indtægter		14.135	11
Finansielle omkostninger		<u>-97.368</u>	<u>-89.418</u>
Resultat før skat		508.772	334.941
Skat af årets resultat		<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>503.772</u>	<u>334.941</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>503.772</u>	<u>334.941</u>
		<u>503.772</u>	<u>334.941</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>902.699</u>	<u>616.935</u>
		<u>902.699</u>	<u>616.935</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>902.699</u>	<u>616.935</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.406.258	570.527
Andre tilgodehavender		50.750	93.466
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	285.231	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>495.000</u>	<u>237.500</u>
		<u>2.237.239</u>	<u>901.493</u>
Likvide beholdninger		<u>527</u>	<u>319.336</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.237.766</u>	<u>1.220.829</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.140.465</u>	<u>1.837.764</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		62.144	-441.628
Egenkapital i alt		187.144	-316.628
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		700.267	633.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.611.562	1.296.012
Anden gæld		641.492	225.101
		<u>2.953.321</u>	<u>2.154.392</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.953.321	2.154.392
PASSIVER I ALT		3.140.465	1.837.764
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet			

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.864.197	849.506
Andre omkostninger til social sikring	2.226	0
Andre personaleomkostninger	66.993	35.112
	<u>1.933.416</u>	<u>884.618</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	1.460.209
Tilgang i årets løb	684.328
Afgang i årets løb	<u>-154.710</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.989.827</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	843.274
Årets afskrivninger	301.564
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-57.710</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>1.087.128</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>902.699</u>

	2014	2013
	kr.	kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>285.231</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Kapitalejere**

Udestående gæld	285.231	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-441.628	-316.628
Årets resultat	<u>0</u>	<u>503.772</u>	<u>503.772</u>
Egenkapital 30. juni 2014	<u>125.000</u>	<u>62.144</u>	<u>187.144</u>

5 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2014	2013
	kr.	kr.
Inden for et år	790.672	216.000
Mellem 1 og 5 år	<u>1.929.107</u>	<u>471.000</u>
	<u>2.719.779</u>	<u>687.000</u>
 Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	 1.005.000	 0

6 Eventualposter mv.

Hæftelse vedrørende indbetaling af A-skat m.v. ved manglende lønangivelse af tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og leverandører, kr. 206.950, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2014 udgør kr. 254.648.

Der er afgivet virksomhedspant og ejerpantebrev i driftsmiddel til Danske Bank på op til kr. 700.000 omfattende følgende aktiver - simple fordringer, varelager, driftsinventar og driftsmateriel samt drifmidler og goodwill