

Transportselskabet af 6. November 2012 ApS

CVR-nr. 18 34 67 37

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.12

Finn Wulff Andersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

Transportelskabet af 6. November 2012 ApS
Industriparken 18
9610 Nørager
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 18 34 67 37

Direktion

Finn Wulff Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Himmerland
Sydbank
DLR Kredit

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Transportelskabet af 6. November 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 30. november 2012

Direktionen

Finn Wulff Andersen

Til kapitalejeren i Transportselskabet af 6. November 2012 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Transportselskabet af 6. November 2012 ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 30. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

C.V. Christiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i vognmandsvirksomhed, herunder transport- og speditjonsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -1.831.620 mod DKK 621.367 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 94.022.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Samtlige selskabets aktiver forventes overdraget til søsterselskabet FWA Leasing ApS og til det nystiftede selskab Finn Wulff Andersen Transport & Spedition ApS inden udgangen af 2012. Selskabets ledelse forventer herefter at likvidere selskabet.

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

Resultatopgørelse

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	14.100.273	15.825.434
2	Personaleomkostninger	-10.954.155	-10.608.426
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.146.118	5.217.008
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.543.766	-3.341.078
	Resultat af primær drift	-1.397.648	1.875.930
3	Andre finansielle indtægter	28.920	23.450
4	Andre finansielle omkostninger	-1.034.528	-1.048.013
	Finansielle poster i alt	-1.005.608	-1.024.563
	Resultat før skat	-2.403.256	851.367
5	Skat af årets resultat	571.636	-230.000
	Årets resultat	-1.831.620	621.367
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Overført resultat	-1.831.620	421.367
	I alt	-1.831.620	621.367

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	3.760.000	5.309.894
	Produktionsanlæg og maskiner	9.415.001	10.984.012
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.688	120.873
6	Materielle anlægsaktiver i alt	13.270.689	16.414.779
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.258	186.258
	Andre tilgodehavender	31.600	31.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	217.858	217.858
	Anlægsaktiver i alt	13.488.547	16.632.637
	Råvarer og hjælpematerialer	494.063	518.250
	Varebeholdninger i alt	494.063	518.250
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.870.081	3.593.831
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	469.321	512.793
	Tilgodehavende selskabsskat	28.636	29.000
	Andre tilgodehavender	201.146	170.018
	Periodeafgrænsningsposter	271.662	309.349
	Tilgodehavender i alt	4.840.846	4.614.991
	Likvide beholdninger	5.924	3.034
	Omsætningsaktiver i alt	5.340.833	5.136.275
	Aktiver i alt	18.829.380	21.768.912

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Reserve for opskrivninger	0	759.108
	Overført resultat	-155.978	1.675.642
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
8	Egenkapital i alt	94.022	2.884.750
	Hensættelser til udskudt skat	443.000	1.268.000
	Hensatte forpligtelser i alt	443.000	1.268.000
	Gæld til realkreditinstitutter	2.579.330	2.698.843
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.001.575	5.417.753
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.580.905	8.116.596
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.039.134	2.907.535
	Gæld til kreditinstitutter	2.886.715	2.490.999
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.000	5.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.767.022	2.276.112
	Gæld til tilknyttede virksomheder	128.495	138.142
	Anden gæld	1.885.087	1.680.978
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.711.453	9.499.566
	Gældsforpligtelser i alt	18.292.358	17.616.162
	Passiver i alt	18.829.380	21.768.912

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 25 år	0 - 38%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 43%

Grunde afskrives ikke.

Der er i årets løb foretaget nedskrivning til genindvindingsværdien.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 er følgende efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Samtlige selskabets aktiver forventes overdraget til søsterselskabet FWA Leasing ApS og til det nystiftede selskab Finn Wulff Andersen Transport & Spedition ApS inden udgangen af 2012. Selskabets ledelse forventer herefter at likvidere selskabet.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	9.591.355	9.256.327
Pensioner	502.655	534.528
Andre omkostninger til social sikring	276.284	247.991
Personaleomkostninger i øvrigt	583.861	569.580
I alt	10.954.155	10.608.426

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.920	23.450
I alt	28.920	23.450

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	6.808	6.575
Øvrige finansielle omkostninger	1.018.418	1.037.573
Valutakurstab	9.302	3.865
I alt	1.034.528	1.048.013

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
5. Skatter		
Årets udskudte skat	-572.000	230.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	364	0
I alt	-571.636	230.000

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.11	5.609.678	18.706.075	459.293
Tilgang i året	0	2.862.600	64.000
Afgang i året	0	-1.742.500	0
Kostpris pr. 30.06.12	5.609.678	19.826.175	523.293
Opskrivninger pr. 30.06.11	1.012.108	0	0
Korrektion af af- og nedskrivninger	-1.012.108	0	0
Opskrivninger pr. 30.06.12	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	1.311.892	7.722.063	338.420
Afskrivninger i året	537.786	3.866.145	89.185
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	-1.177.034	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	1.849.678	10.411.174	427.605
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	3.760.000	9.415.001	95.688
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	7.660.000	0

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.11	186.258	186.258
Kostpris pr. 30.06.12	186.258	186.258
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	186.258	186.258

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
FWA Transport & Spedition GmbH, Handewitt, Tyskland	100%

Der er endnu ikke udarbejdet regnskab for det tyske datterselskab, hvorfor det ikke er muligt at indregne eller oplyse om selskabets egenkapital eller resultat.

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivnin- ger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>				
Saldo pr. 01.07.10	250.000	759.108	1.254.275	100.000
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	421.367	200.000
Saldo pr. 30.06.11	250.000	759.108	1.675.642	200.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	250.000	759.108	1.675.642	200.000
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.012.108	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.831.620	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	253.000	0	0
Saldo pr. 30.06.12	250.000	0	-155.978	0

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.12	Gæld i alt 30.06.11
Gæld til realkreditinstitutter	140.700	2.230.000	2.720.030	2.797.343
Kreditinstitutter i øvrigt	2.898.434	494.000	7.900.009	8.226.788
I alt	3.039.134	2.724.000	10.620.039	11.024.131

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har den 7. november modtaget et bødeforlæg vedrørende manglende overholdelse af køre-/hviletidsbestemmelserne på t.DKK 714. Selskabets har erkendt sig ikke-skyldig og afventer retsmøde. Det er uafklaret, hvor stor indflydelse denne sag vil have på selskabets finansielle stilling.

11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit t.DKK 2.720 og for gæld til Sparekassen Himmerland t.DKK 4.188 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.760.

Af selskabets egne produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.755, skønnes t.DKK 1.550 at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til Sparekassen Himmerland t.DKK 4.188.

Selskabet har udstedt pantebreve og ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.034, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.000, der giver pant i ovenstående produktionsanlæg og maskiner.

Til sikkerhed for mellemværende med Kuwait Petroleum og Sparekassen Himmerland er der endvidere udstedt skadesløsbreve med fordringspant på i alt t.DKK 2.000.