

Årsrapport 2012

CVR-nr. 33 07 32 67

Lars & Claus Pedersen ApS

Højager 2

3550 Slangerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juli 2013

Martin Jørgen Flaga
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Lars & Claus Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 19. juli 2013

Direktion

Martin Jørgen Flaga

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Lars & Claus Pedersen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Lars & Claus Pedersen 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 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 det 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

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har oplyst os, at den har ført en række forhandlinger med forskellige kreditorer. Vi har ikke modtaget dokumentation for disse forhandlingers resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for årsregnskabet er ikke fremlagt og dokumenteret tilfredsstillende. På tidspunkt for afgivelse af vores erklæring om årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at frembringe tilfredsstillende dokumentation. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender 3.974 t.kr., leverandører af varer og tjenesteydelser 1.215 t.kr. og anden gæld 3.447 t.kr. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede balanceposter samt resultatopgørelsen.

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med lovgivningens krav ikke har indberettet korrekt A-skat og AM-bidrag af den udbetalte lønindkomst, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har indsendt korrekte momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Glostrup, den 19. juli 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lars & Claus Pedersen ApS
Højager 2
3550 Slangerup

CVR-nr.: 33 07 32 67
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Martin Jørgen Flaga

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Hovedtal

	2012	2011
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	6.112	0
Resultat før finansielle poster	-1.218	0
Årets resultat	-1.218	0
Balance:		
Balancesum	3.677	154
Egenkapital	-1.138	80

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Der er ført en række forhandlinger med forskellige kreditorer, og det er ledelsens vurdering, at der i forbindelse med disse forhandlinger er skaffet tilstrækkelig likviditet for, at selskabet kan fortsætte driften. Se endvidere note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.218 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lars & Claus Pedersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af den udførte kørsel der er faktureret i det nye år. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	6.111.995	0
2 Personaleomkostninger	-7.329.976	0
Resultat før finansielle poster	-1.217.981	0
Resultat før skat	-1.217.981	0
Årets resultat	-1.217.981	0
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.217.981	0
Disponeret i alt	-1.217.981	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.257.070	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.222.382	0
Andre tilgodehavender	197.862	153.750
Tilgodehavender i alt	<u>3.677.314</u>	<u>153.750</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.677.314</u>	<u>153.750</u>
Aktiver i alt	<u>3.677.314</u>	<u>153.750</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-1.217.981	0
	Egenkapital i alt	-1.137.981	80.000
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.214.762	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	73.750
	Anden gæld	3.600.533	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.815.295	73.750
	Gældsforpligtelser i alt	4.815.295	73.750
	Passiver i alt	3.677.314	153.750

5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Der er ført en række forhandlinger med forskellige kreditorer, og det er ledelsens vurdering, at der i forbindelse med disse forhandlinger er skaffet tilstrækkelig likviditet for, at selskabet kan fortsætte driften.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.781.830	0
Pensioner	450.188	0
Andre omkostninger til social sikring	55.013	0
Personaleomkostninger i øvrigt	42.945	0
	<u>7.329.976</u>	<u>0</u>

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-1.217.981	0
	<u>-1.217.981</u>	<u>0</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som udgør 296 t.kr. Hele beløbet vedrører skattemæssige underskud.