

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Kaj Nielsen A/S

(CVR.nr. 35 08 36 18)

Årsrapport

2012/2013

(42. regnskabsår)



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning . . . . . side 1

Den uafhængige revisors erklæringer . . . . . side 2 - 3

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger . . . . . side 4

Ledelsesberetning . . . . . side 5

### **Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Anvendt regnskabspraksis . . . . . side 6 - 8

Resultatopgørelse for 2012/2013 . . . . . side 9

Balance pr. 30. juni 2013 . . . . . side 10 - 11

Noter . . . . . side 12 - 13



LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Kaj Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sj. Odde, den 26. november 2013

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Kaj Nielsen

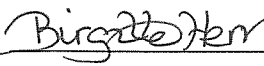
I bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Kaj Nielsen

\_\_\_\_\_  
Jørgen Nielsen  
Ansvarlig leder

  
\_\_\_\_\_  
Birgitte Herr

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29 /11/ 2013

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.**

**Til kapitalejerne i Kaj Nielsen A/S.**

**Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Nielsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

### **Konklusion:**

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

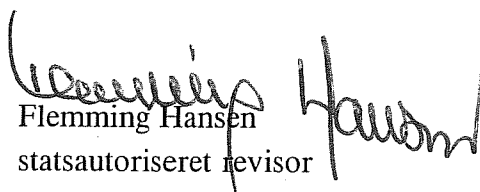
### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 26. november 2013

## **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER.

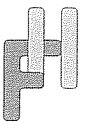
**Selskabet:** Kaj Nielsen A/S  
Østre Havnevej 7  
Havnebyen  
4583 Sj. Odde

CVR.nr.: 35 08 36 18  
Hjemsted: Havnebyen  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse:** Kaj Nielsen  
Jørgen Nielsen (ansvarlig leder)  
Birgitte Herr

**Direktion:** Kaj Nielsen

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15-17  
4300 Holbæk



## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret haft en stigning.

Årets resultat kr. -525.855 er ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Kaj Nielsen A/S for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, herunder 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.

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:**

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg af transportydelser med fradrag af udgifter til befragtning, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til befragtning m.v. indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til administration, lokaler samt tab på debitorer.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Udbytte fra aktier indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat:**

Årets skat, 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:**

Bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger . . . . .	50 år
Driftsmateriel og inventar . . . . .	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Tilgodehavender:**

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

**Værdipapirer:**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**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.

Da selskabet ikke er tilsluttet acontoskatteordningen er finansieringstillægget udgiftsført under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

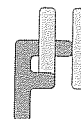
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

**Gældsforpligtelser:**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR 2012/2013.

	note	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE .....		278.433	515
Personaleomkostninger .....	1	745.203	692
Afskrivninger .....		<u>185.848</u>	<u>186</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. ....		-652.618	-363
Andre finansielle indtægter .....		128.240	76
Finansielle omkostninger .....		<u>1.477</u>	<u>310</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-525.855	-597
Skat af årets resultat .....	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....		<u><u>-525.855</u></u>	<u><u>-597</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-525.855</u>	<u>-597</u>
<u>DISPONERET I ALT</u> .....		<u><u>-525.855</u></u>	<u><u>-597</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2013.

	note	2012/2013 kr.	2011/2012 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Grunde og bygninger . . . . .		107.576	122
Driftsmateriel og inventar . . . . .		<u>630.125</u>	<u>801</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER . . . . .	3	<u>737.701</u>	<u>923</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>737.701</u>	<u>923</u>
Tilgodehavender fra salg . . . . .		271.616	309
Andre tilgodehavender . . . . .		<u>30.499</u>	<u>34</u>
TILGODEHAVENDER . . . . .		<u>302.115</u>	<u>343</u>
VÆRDIPAPIRER . . . . .		<u>3.830.081</u>	<u>3.762</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER . . . . .		<u>24.740</u>	<u>284</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>4.156.936</u>	<u>4.389</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u><u>4.894.637</u></u>	<u><u>5.312</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2013.

		2012/2013	2011/2012 i
<u>PASSIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital . . . . .	4	800.000	800
Overført resultat . . . . .	5	3.742.981	4.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret . . . . .		0	0
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> . . . . .		<u>4.542.981</u>	<u>5.069</u>
Hensættelse til udskudt skat . . . . .		0	0
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u> . . . . .		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser . . . . .		46.919	43
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse . . . . .		202.091	101
Anden gæld . . . . .		102.646	99
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u> . . . . .		<u>351.656</u>	<u>243</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u> . . . . .		<u>351.656</u>	<u>243</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> . . . . .		<u>4.894.637</u>	<u>5.312</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser . . . . .	6		

## NOTER.

	2012/2013	2011/2012 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager . . . . .	686.263	639
Pensioner . . . . .	47.450	41
Andre udgifter til social sikring . . . . .	11.490	12
	<u>745.203</u>	<u>692</u>
 <u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Regulering af udskudt skat . . . . .	0	0
Regulering skat tidligere år . . . . .	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Note 3. Materielle anlægsaktiver:</u>		
	Grunde og bygninger	Drifts- materiel og inventar
Kostpris pr. 1. juli 2012 . . . . .	544.433	1.998.970
Tilgang . . . . .	0	0
Afgang . . . . .	0	0
Kostpris pr. 30. juni 2013 . . . . .	<u>544.433</u>	<u>1.998.970</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2012 . . . . .	421.773	1.198.081
Årets afskrivninger . . . . .	15.084	170.764
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver . . . . .	0	0
Afskrivninger pr. 30. juni 2013 . . . . .	<u>436.857</u>	<u>1.368.845</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2013 . . . . .	<u>107.576</u>	<u>630.125</u>
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2012 . . . . .	<u>510.000</u>	



NOTER.

	2012/2013	2011/2012 i
<u>Note 4. Selskabskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2013 . . . . .	<u>800.000</u>	<u>800</u>

Selskabskapitalen består af kapitalandele a nominelt kr. 100.000. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

<u>Note 5. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. juli 2012 . . . . .	4.268.836	4.866
Overført i henhold til resultatdisponering . . . . .	<u>-525.855</u>	<u>-597</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2013 . . . . .	<u>3.742.981</u>	<u>4.269</u>

Note 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er tinglyst ejerpantebrev stort kr. 96.000 i matr.nr. 11 bf Yderby By, Odden. Ejerpantebrevet er i selskabets eget behold.

