

KARL GUSTAV LARSENS EFTERFØLGER ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/02/2013

Bo Andersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KARL GUSTAV LARSENS EFTERFØLGER ApS
Lindebjerg Have 52
5474 Veflinge

CVR-nr: 18518848
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor

Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Skovhaven 138
5320 Agedrup

CVR-nr: 25452313
P-enhed: 1007719392

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Karl Gustav Larsens Efterfølger ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veflinge, den 22/02/2013

Direktion

Bo Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KARL GUSTAV LARSENS EFTERFØLGER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KARL GUSTAV LARSENS EFTERFØLGER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 handlinger 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5, som omtaler forudsætninger for aflæggelse af regnskabet med fortsat drift for øje.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Odense, 22/02/2013

Carsten Bjørn Jensen
statsautoriseret revisor
Carsten Bjørn Jensen statsautoriseret revisionsvirksomhed

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er vognmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft driftsoverskud i det forløbne år og gælden er nedbragt forholdsvis meget.

Der henvises til note 5 om usikkerhed.

Som følge af usikkerhed om fremtiden er der ikke optaget nogen værdi af det udskudte skatteaktiv.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på ovenstående vurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karl Gustav Larsens Efterfølger ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af en ydelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, administration m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier (oplyst for aktiver som indgår i balancen pr. 30/9 2012):

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	16%

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

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.

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 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		282.532	257.102
Personaleomkostninger	1	-7.235	-7.193
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.513	-104.846
Resultat af ordinær primær drift		153.784	145.063
Øvrige finansielle omkostninger		-40.971	-81.801
Ordinært resultat før skat		112.813	63.262
Ekstraordinært resultat før skat		112.813	63.262
Årets resultat		112.813	63.262
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.813	63.262
I alt		112.813	63.262

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.009	292.522
Materielle anlægsaktiver i alt	2	171.009	292.522
Anlægsaktiver i alt		171.009	292.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.914	163.821
Andre tilgodehavender	3	87.710	88.286
Tilgodehavender i alt		152.624	252.107
Omsætningsaktiver i alt		152.624	252.107
AKTIVER I ALT		323.633	544.629

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		126.000	126.000
Overført resultat		-299.779	-412.592
Egenkapital i alt	4	-173.779	-286.592
Leasingforpligtelser		0	149.219
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	149.219
Gæld til banker		16.900	106.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.445	110.484
Anden gæld		1.521	2.098
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		229.356	339.908
Leasingforpligtelser		149.190	123.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		497.412	682.002
Gældsforpligtelser i alt		497.412	831.221
PASSIVER I ALT		323.633	544.629

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.536	1.396
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.699	5.797
	<u>7.235</u>	<u>7.193</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>576.052</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>576.052</u>
Af- og nedskrivning primo	-283.530
Årets afskrivning	-121.513
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-405.043</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>171.009</u>

Heraf leasingaktiver 171.009 kr.

3. Andre tilgodehavender

Tilgodehavender, som forfalder mere en 1 år efter regnskabsårets udløb udgjorde 50.000 kr. pr. 30. september 2011.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat
	kr.	kr.
Saldo primo	126.000	-412.592
Årets resultat	.	112.813
Egenkapital ultimo	126.000	-299.779

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er vognmandsforretning.

Usikkerhed

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2012 er negativ med 174.000 kr.

Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, hvilket forudsætter, at der fortsat kan opnås kredit fra pengeinstitut og anpartshaver, og at der vil være positive driftsresultater.

Såfremt forudsætningen om fortsat drift ikke opfyldes, kan det medføre væsentlige ændringer i værdiansættelsen af anlægsaktiver, ligesom der kan opstå yderligere gældsforpligtelser.

Det er direktionens vurdering at forudsætningerne kan opfyldes og at selskabet kan fortsætte driften.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har stillet en arbejds garanti overfor Færdselsstyrelsen på 150.000 kr.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2012 på 171.009 kr. er finansieret ved finansiel leasing og selskabet er derfor ikke den egentlige ejer.

Leasingforpligtelser er pr. 30. september 2012 opgjort til 149.190 kr.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 25. feb 2013.