

Herning Logistik & Transport ApS

CVR-nr. 33 64 95 68

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2012.



Carsten Damgaard Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 12. maj 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Herning Logistik & Transport 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. maj 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. september 2012

Direktion



Carsten Damgaard Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Herning Logistik & Transport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Logistik & Transport ApS for regnskabsåret 12. maj 2011 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. maj 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

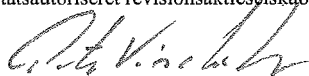
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Herning, den 30. september 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning Logistik & Transport ApS Nørholmvej 18 7400 Herning
	CVR-nr.: 33 64 95 68
	Stiftet: 12. maj 2011
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 12. maj - 30. juni
Direktion	Carsten Damgaard Frandsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Danske Bank Herning Afdeling Dalgsgade 27 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.315 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør 1 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Logistik & Transport 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.

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, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Alle leasingkontrakter som ikke er finansiel leasing betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 12. maj - 30. juni

2

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	7.315.213
1 Personaleomkostninger	-7.258.884
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.919
Resultat før finansielle poster	28.410
Andre finansielle indtægter	2.753
Andre finansielle omkostninger	-26.801
Resultat før skat	4.362
2 Skat af årets resultat	-3.110
Årets resultat	1.252
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	1.252
Disponeret i alt	1.252

Balance

Aktiver		<u>30/6 2012</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	530.442
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>530.442</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>530.442</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.072.635
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.131
	Periodeafgrænsningsposter	<u>160.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.263.766</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.263.766</u>
	Aktiver i alt	<u>3.794.208</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2012</u>
Egenkapital		
5	Anpartskapital	80.000
6	Overført resultat	1.252
	Egenkapital i alt	81.252
Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser til udskudt skat	3.110
	Hensatte forpligtelser i alt	3.110
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	58.254
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.504.675
	Anden gæld	1.038.017
	Periodeafgrænsningsposter	108.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.709.846
	Gældsforpligtelser i alt	3.709.846
	Passiver i alt	3.794.208
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Eventualposter	
10	Nærtstående parter	

Noter

	2011/12		
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	6.459.690		
Pensioner	473.491		
Andre omkostninger til social sikring	82.238		
Personaleomkostninger i øvrigt	243.465		
	<u>7.258.884</u>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>12</u>		
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	3.110		
	<u>3.110</u>		
3. Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 12. maj 2011	0		
Tilgang	558.361		
	<u>558.361</u>		
Kostpris 30. juni 2012			
Afskrivninger 12. maj 2011	0		
Årets afskrivninger	27.919		
	<u>27.919</u>		
Afskrivninger 30. juni 2012			
	<u>530.442</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012			
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2012
Direktion	9,7	0	31.131

Noter

	<u>30/6 2012</u>
5. Anpartskapital	
Anpartskapital 12. maj 2011	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
6. Overført resultat	
Overført resultat 12. maj 2011	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.252</u>
	<u>1.252</u>
7. Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat af årets resultat	<u>3.110</u>
	<u>3.110</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:	
Materielle anlægsaktiver	17.424
Låneomkostninger	-4.950
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-9.364</u>
	<u>3.110</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier overfor Trafikstyrelsen mv. på 310 tkr.	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 58 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.073 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	530 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med udløb 31/3 2017. Årlig leje tkr. 12.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med udløb 31/3 2015. Årlig leje tkr. 180.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.227 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 52 og 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 5.369 t.kr.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Carsten Damgaard Frandsen, Nørholmvej 18
7400 Herning