

Team Bo Westergaard ApS

CVR-nr. 34458189

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2014

Dirigent

Navn: Bo Wulff Vestergaard Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2013	7
Balance pr. 31.12.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2013	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Team Bo Westergaard ApS
Bakmøllevej 237B
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 34458189
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Bo Wulff Vestergaard Christensen
Peter Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Team Bo Westergaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.05.2014

Direktion

Bo Wulff Vestergaard Christensen

Peter Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Team Bo Westergaard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Team Bo Westergaard ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.795.570	2.980
Personaleomkostninger	2	(2.393.793)	(2.631)
Af- og nedskrivninger		<u>(399.271)</u>	<u>(202)</u>
Driftsresultat		2.506	147
Andre finansielle omkostninger		<u>(131.524)</u>	<u>(124)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(129.018)	23
Skat af ordinært resultat	3	<u>19.553</u>	<u>(18)</u>
Årets resultat		<u>(109.465)</u>	<u>5</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(109.465)</u>	<u>5</u>
		<u>(109.465)</u>	<u>5</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.893
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>1.893</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.893</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	344
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.127.600	1.165
Andre tilgodehavender		41.133	124
Periodeafgrænsningsposter		17.959	110
Tilgodehavender		<u>3.186.692</u>	<u>1.399</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.186.692</u>	<u>1.743</u>
Aktiver		<u><u>3.186.692</u></u>	<u><u>3.636</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		36.355	36
Overført overskud eller underskud		(104.482)	5
Egenkapital		<u>11.873</u>	<u>121</u>
Udskudt skat		0	43
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>43</u>
Ansvarlig lånekapital		525.280	778
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>525.280</u>	<u>778</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	253.020	253
Bankgæld		1.051.935	971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		411.379	597
Skyldig selskabsskat		23.085	0
Anden gæld		910.120	873
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.649.539</u>	<u>2.694</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.174.819</u>	<u>3.472</u>
Passiver		<u>3.186.692</u>	<u>3.636</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	36.355	4.983	121.338
Årets resultat	0	0	(109.465)	(109.465)
Egenkapital ultimo	80.000	36.355	(104.482)	11.873

Noter

1. Going concern

Selskabets aktivitet købes ud af anpartshaverne og lignende aktivitet fortsætter i andre selskaber. I forbindelse med opkøb af aktiviteten indskydes likviditet i selskabet, og selskabet likvideres herefter i 2014.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.293.287	2.563
Pensioner	31.581	0
Andre omkostninger til social sikring	68.925	68
	<u>2.393.793</u>	<u>2.631</u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	23.085	0
Ændring af udskudt skat	(42.638)	18
	<u>(19.553)</u>	<u>18</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.356.846
Tilgange		34.902
Afgange		(2.391.748)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(464.102)
Årets afskrivninger		(241.943)
Tilbageførsel ved afgang		706.045
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	253	253.020	525.280
	253	253.020	525.280
		2013 kr.	2012 t.kr.
6. Eventualforpligtelser			
Andre eventualforpligtelser		370.170	278
Eventualforpligtelser		370.170	278

Der er indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 4 måneder.

Endvidere er der indgået leasingaftale mellem selskabet og Finans Nord samt Nykredit Leasing.

Leasingaftalen er gældende for følgende aktiv og for følgende periode:

- Weidemann 1250 m/skovl, gafler, klo, halmspyd og balletang, årgang 2011, 01.02.2011-01.01.2016.
- Renault 150 auto MTM opbygning, årgang 2011, 15.07.2011-15.07.2016.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet sikkerhed overfor bankgæld i virksomhedspant på 700 t.kr.

Endvidere er der afgivet sikkerhed i ejerpantebrev på hestetransporter på 800 t.kr.

8. Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med hesteopdræt, travløb og hertil tilgrænsende arbejdsområder.