

John Brøndum Hansen Transport A/S

CVR-nr. 29626499

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.04.2013.

Dirigent

Navn: John Brøndum Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John Brøndum Hansen Transport A/S
Vestre Skivevej 139
8800 Viborg

CVR-nr.: 29626499

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Elin Møller-Iversen
Britta Schultz Svenningsen
John Brøndum Hansen

Direktion

John Brøndum Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for John Brøndum Hansen Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22.04.2013

Direktion

John Brøndum Hansen

Bestyrelse

Elin Møller-Iversen

Britta Schultz Svenningsen

John Brøndum Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John Brøndum Hansen Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Brøndum Hansen Transport A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens §119. Der henvises til omtale i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 22.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Stampe
statsautoriseret revisor

Rasmus B. Johnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i transport og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet er som følge af tidligere års underskud omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over tid gennem den daglige drift.

Årsregnskabet er aflagt efter going concern forudsætningerne, idet selskabet i 2013 har fået forlænget deres kreditter til sikring af den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, transport og bilomkostninger samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.370.264	1.921.456
Personaleomkostninger	2	(1.058.613)	(1.555.973)
Af- og nedskrivninger	3	<u>9.061</u>	<u>(401.417)</u>
Driftsresultat		320.712	(35.934)
Andre finansielle indtægter		451	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(179.726)</u>	<u>(183.186)</u>
Årets resultat		<u>141.437</u>	<u>(219.120)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>141.437</u>	<u>(219.120)</u>
		<u>141.437</u>	<u>(219.120)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		479.899	759.838
Materielle anlægsaktiver	4	479.899	759.838
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.142	2.820
Finansielle anlægsaktiver		3.142	2.820
Anlægsaktiver		483.041	762.658
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.972	864.324
Andre tilgodehavender		16.930	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		551	0
Periodeafgrænsningsposter		31.600	38.528
Tilgodehavender		477.053	902.852
Omsætningsaktiver		477.053	902.852
Aktiver		960.094	1.665.510

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(1.152.616)	(1.294.055)
Egenkapital		(652.616)	(794.055)
Bankgæld		0	116.840
Finansielle leasingforpligtelser		0	226.818
Langfristede gældsforpligtelser		0	343.658
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		226.818	465.717
Bankgæld		893.069	940.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.262	307.843
Anden gæld		261.561	402.249
Kortfristede gældsforpligtelser		1.612.710	2.115.907
Gældsforpligtelser		1.612.710	2.459.565
Passiver		960.094	1.665.510
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.294.053)	(794.053)
Årets resultat	0	141.437	141.437
Egenkapital ultimo	500.000	(1.152.616)	(652.616)

Noter

1. Going concern

Selskabet er som følge af tidligere års underskud omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret over tid gennem den daglige drift.

Årsregnskabet er aflagt efter going concern forudsætningerne, idet selskabet i 2013 har fået forlænget deres kreditter til sikring af den fremtidige drift.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	903.208	1.357.698
Pensioner	118.913	160.255
Andre omkostninger til social sikring	36.492	38.020
	<u>1.058.613</u>	<u>1.555.973</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	257.193	458.588
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(266.254)	(57.171)
	<u>(9.061)</u>	<u>401.417</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		3.773.090
Afgange		(1.282.500)
Kostpris ultimo		<u>2.490.590</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.013.252)
Årets afskrivninger		(257.193)
Tilbageførsel ved afgang		1.259.754
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.010.691)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>479.899</u>
Finansielt leasede anlægsaktiver udgør pr. 31.12.2012 222 t.kr.		

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 800 t.kr. samt skadesløsbreve nom. 800 t.kr. i driftsmateriel.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsmateriel	<u>82.150</u>	<u>153.062</u>
Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Jyske bank A/S på nom. 1.200 t.kr.		
Virksomhedspantet omfatter: Simple fordringer, lagerbeholdninger, uindregistrerede motorkøretøjer, driftsinventar/materiel, drivmidler o. lign., immaterielle rettighed.		
Bogført værdi af aktiver	<u>604.197</u>	<u>1.081.447</u>
Der er stillet betalingsgaranti af selskabets pengeinstitut over for leverandør for 465 t.kr.		

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Brøndum Hansen, Skivevej 139, Sjørup, 8800 Viborg