

# Vordingborg Godsterminal ApS

CVR-nr. 32 06 84 99

## Årsrapport 2012/13

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 2/10 2013

---

Jens Otto Jensen  
Dirigent

Algade 76, 1., 4760 Vordingborg  
Tlf.: (+45) 5536 5000, Fax: (+45) 5534 0166  
e-mail: vordingborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

# RSM plus

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Vordingborg Godsterminal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 16. september 2013

### Direktion

Jens Otto Jensen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til den daglige ledelse i Vordingborg Godsterminal ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Vordingborg Godsterminal ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

### Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores gennemgang med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang 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 den udførte gennemgang 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

Uden af modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet ifølge anvendt regnskabspraksis er aflagt efter realisationsprincippet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 16. september 2013

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Vordingborg Godsterminal ApS  
Møllehatten 2  
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 32 06 84 99  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Vordingborg

**Direktion** Jens Otto Jensen

**Revisor** RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

**Pengeinstitut** Vordingborg Bank  
Algade 52  
4760 Vordingborg

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive godsterminal samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse hermed, herunder såkaldt "kurerkørsel".

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning besluttet at afvikle selskabet i løbet af regnskabsåret 2013/14.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vordingborg Godsterminal ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eks klu sive moms.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>145.540</b>	<b>220.981</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-244.674</u>	<u>-253.148</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-99.134</b>	<b>-32.167</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-46.898</u>	<u>-59.943</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-146.032</b>	<b>-92.110</b>
Finansielle indtægter		0	209
Finansielle omkostninger		<u>-6.892</u>	<u>-12</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-152.924</b>	<b>-91.913</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-205.572</u>	<u>22.383</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-358.496</u></b>	<b><u>-69.530</u></b>
Overført overskud		<u>-358.496</u>	<u>-69.530</u>
		<b><u>-358.496</u></b>	<b><u>-69.530</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>30.038</u>	<u>84.936</u>
		<u>30.038</u>	<u>84.936</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>62.004</u>	<u>62.004</u>
		<u>62.004</u>	<u>62.004</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>92.042</b></u>	<u><b>146.940</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.890	189.105
Udskudt skatteaktiv	6	0	205.572
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.927</u>	<u>29.712</u>
		<u>150.817</u>	<u>424.389</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>56.504</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>150.817</b></u>	<u><b>480.893</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>242.859</b></u></u>	<u><u><b>627.833</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		263.000	263.000
Overført resultat		<u>-187.636</u>	<u>170.860</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>75.364</u></b>	<b><u>433.860</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		50.652	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.796	140.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	373
Anden gæld		<u>64.047</u>	<u>53.062</u>
		<u>167.495</u>	<u>193.973</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>167.495</u></b>	<b><u>193.973</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>242.859</u></b>	<b><u>627.833</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet forventes afviklet i løbet af regnskabsåret 2013/14.

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	237.835	244.215
Andre omkostninger til social sikring	5.330	5.514
Andre personaleomkostninger	1.509	3.419
	<u>244.674</u>	<u>253.148</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>205.572</u>	<u>-22.383</u>
	<u>205.572</u>	<u>-22.383</u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	415.059
Afgang i årets løb	<u>-90.545</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>324.514</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	330.123
Årets afskrivninger	41.834
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-77.481</u>
	<u>294.476</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b><u><u>30.038</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	263.000	170.860	433.860
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-358.496</u>	<u>-358.496</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b><u><u>263.000</u></u></b>	<b><u><u>-187.636</u></u></b>	<b><u><u>75.364</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 263 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-22.658	-83.955
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-220.556	-121.617
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>243.214</u>	<u>205.572</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	243.214	205.572
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>-243.214</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>205.572</b></u>