

Hansen og Schmidt ApS

CVR-nr. 26 14 57 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2014.

Jørgen Schmidt
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hansen og Schmidt 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 23. maj 2014

Direktion

Jørgen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Hansen og Schmidt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen og Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Lemvig, den 23. maj 2014

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hansen og Schmidt ApS

Gåskærvej 33

7620 Lemvig

Telefon: 97889568

CVR-nr.: 26 14 57 08

Stiftet: 28. juni 2001

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

13. regnskabsår

Direktion

Jørgen Schmidt

Revision

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Andrupsgade 7

7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i vognmandskørsel, hovedsageligt med fragt af levende dyr og kørsel med sand og grus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -234.928 kr. mod -139.302 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse har tidligere besluttet, at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

Pr. 15. marts 2014 har ledelsen frasolgt en del af selskabets aktivitet med regnskabsmæssig fortjeneste.

Det udarbejdede budget for 2014 viser et mindre overskud.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets planlagte drift og investeringer i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ud over det ovenfor nævnte, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hansen og Schmidt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af brændstof, udlæg og fremmed kørsel, vedligeholdelse mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af materiel, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som 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:

Indretning af lejede lokaler	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hansen og Schmidt ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	2.996.233	3.321.546
2 Personaleomkostninger	-2.455.434	-2.595.851
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-667.864	-672.825
Driftsresultat	-127.065	52.870
Andre finansielle indtægter	6.204	6.666
3 Andre finansielle omkostninger	-192.616	-238.237
Resultat før skat	-313.477	-178.701
Skat af årets resultat	78.549	39.399
Årets resultat	-234.928	-139.302
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-234.928	-139.302
Disponeret i alt	-234.928	-139.302

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.062.576	3.730.440
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.062.576</u>	<u>3.730.440</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	132.000	132.000
Andre tilgodehavender	120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>252.000</u>	<u>252.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.314.576</u>	<u>3.982.440</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	10.202	23.047
Varebeholdninger i alt	<u>10.202</u>	<u>23.047</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	398.213	329.624
Udskudte skatteaktiver	54.858	0
Andre tilgodehavender	1.500	0
Periodeafgrænsningsposter	96.325	125.621
Tilgodehavender i alt	<u>550.896</u>	<u>455.245</u>
Likvide beholdninger	4.809	256
Omsætningsaktiver i alt	<u>565.907</u>	<u>478.548</u>
Aktiver i alt	<u>3.880.483</u>	<u>4.460.988</u>

Balance 31. december

Passiver	2013	2012
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	250.000	250.000
7 Overført resultat	-411.104	-176.176
Egenkapital i alt	-161.104	73.824
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	23.691
Hensatte forpligtelser i alt	0	23.691
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	0	11.770
9 Leasingforpligtelser	1.175.133	1.797.966
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.175.133	1.809.736
10 Kortfristet del af langfristet gæld	767.033	849.772
Gæld til pengeinstitutter	670.991	617.799
Gæld til tilknyttede virksomheder	81.725	72.584
Anden gæld	1.346.705	1.013.582
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.866.454	2.553.737
Gældsforpligtelser i alt	4.041.587	4.363.473
Passiver i alt	3.880.483	4.460.988
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Kapitaltab og usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse har tidligere besluttet, at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

Pr. 15. marts 2014 har ledelsen frasolgt en del af selskabets aktivitet med regnskabsmæssig for-tjeneste.

Det udarbejdede budget for 2014 viser et mindre overskud.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådig-hed for selskabets planlagte drift og investeringer i det kommende år.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.150.860	2.269.967
Pensioner	221.652	232.741
Andre omkostninger til social sikring	34.515	43.360
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>48.407</u>	<u>49.783</u>
	<u>2.455.434</u>	<u>2.595.851</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.487	3.117
Andre renteomkostninger	<u>189.129</u>	<u>235.120</u>
	<u>192.616</u>	<u>238.237</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	6.247.524	6.352.864
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-105.340</u>
Kostpris 31. december	<u>6.247.524</u>	<u>6.247.524</u>
Afskrivninger 1. januar	-2.517.084	-1.949.599
Årets afskrivninger	-667.864	-672.825
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>105.340</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-3.184.948</u>	<u>-2.517.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.062.576</u>	<u>3.730.440</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.580.890</u>	<u>3.129.565</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>132.000</u>	<u>132.000</u>
Kostpris 31. december	<u>132.000</u>	<u>132.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>132.000</u>	<u>132.000</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-176.176	-36.874
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-234.928</u>	<u>-139.302</u>
	<u>-411.104</u>	<u>-176.176</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Nordea, anlægslån	11.983	100.877
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-11.983</u>	<u>-89.107</u>
	<u>0</u>	<u>11.770</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasinggæld	1.930.183	2.558.631
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-755.050</u>	<u>-760.665</u>
	<u>1.175.133</u>	<u>1.797.966</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af bankgæld	11.983	89.107
Kortfristet del af leasinggæld	<u>755.050</u>	<u>760.665</u>
	<u>767.033</u>	<u>849.772</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 550.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi pr. 31. december 2013 på kr. 200.521.

Til sikkerhed for bankgæld, har selskabet endvidere stillet fordringspant på nominelt 200 t.kr. Fordringspantet giver pant i omsætningsaktiver med en bogført værdi pr. 31. december 2013 på kr. 398.213.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 2.581 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2013 udgør 1.930 t.kr.

Noter

12. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 164 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 150 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Schmidt Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.