



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Himmerlands Flytteforretning ApS

CVR-nr. 26 10 68 34

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2013.

---

Anders Jørgensen  
Dirigent

[www.n-c.dk](http://www.n-c.dk)

CVR.nr. 29442789

**Aalborg**  
Hasseris Bymidte 6  
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg  
Tlf. 98 18 33 33  
e-mail: aalborg@n-c.dk

**København**  
Kvæsthusgade 3  
DK-1251 København K  
Tlf. 39 16 36 36  
e-mail: copenhagen@n-c.dk

**Aars**  
Dyrskuevej 9  
DK-9600 Aars  
Tlf. 98 62 38 66  
e-mail: aars@n-c.dk

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Himmerlands Flytteforretning 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 6. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 2. maj 2013

### **Direktion**

Anders Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Himmerlands Flytteforretning ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerlands Flytteforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 en af selskabets aktionærer, 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.

Aars, den 2. maj 2013

## **NIELSEN & CHRISTENSEN**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Lundgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Himmerlands Flytteforretning ApS Hjortkjærvej 7 9600 Aars
	Telefon: 98624700
	Telefax: 98625592
	Hjemmeside: <a href="http://www.himmerlandflyt.dk">www.himmerlandflyt.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:info@himmerlandflyt.dk">info@himmerlandflyt.dk</a>
	CVR-nr.: 26 10 68 34
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Jørgensen
<b>Revision</b>	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank, Aars

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er vognmandsforretning med transport af stykgods samt flytteforretning og opbevaring.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses 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 Himmerlands Flytteforretning 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-6 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Himmerlands Flytteforretning ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.441.473</b>	<b>2.989</b>
1 Personaleomkostninger	-2.794.356	-2.931
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.805	-291
<b>Driftsresultat</b>	<b>494.312</b>	<b>-233</b>
Andre finansielle indtægter	310	0
2 Andre finansielle omkostninger	-44.568	-132
<b>Resultat før skat</b>	<b>450.054</b>	<b>-365</b>
3 Skat af årets resultat	-112.659	91
<b>Årets resultat</b>	<b>337.395</b>	<b>-274</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	337.395	0
Disponeret fra overført resultat	0	-274
<b>Disponeret i alt</b>	<b>337.395</b>	<b>-274</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	642.612	962
	Materielle anlægsaktiver i alt	642.612	962
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>642.612</b>	<b>962</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.320.138	666
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.594	0
	Udskudt skatteaktiv	0	19
	Tilgodehavende selskabsskat	0	38
	Andre tilgodehavender	165.118	219
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.198	10
	Periodeafgrænsningsposter	214.309	205
	Tilgodehavender i alt	1.771.357	1.157
	Likvide beholdninger	23.046	23
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.794.403</b>	<b>1.180</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.437.015</b>	<b>2.142</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	500.000	500
7	Overført resultat	17.680	-319
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>517.680</b>	<b>181</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	8.911	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.911</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Leasingforpligtelser	692.351	631
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	692.351	631
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	129
	Gæld til pengeinstitutter	150.615	541
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	460.224	163
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	126
	Selskabsskat	145.700	0
	Anden gæld	461.534	371
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.218.073	1.330
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.910.424</b>	<b>1.961</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.437.015</b>	<b>2.142</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			

**Noter**

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.160.250	2.499
Pensioner	203.764	185
Andre omkostninger til social sikring	65.083	55
Personaleomkostninger i øvrigt	365.259	192
	<u>2.794.356</u>	<u>2.931</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.098	6
Andre renteomkostninger	41.470	126
	<u>44.568</u>	<u>132</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	145.700	0
Regulering af udskudt skat	-33.041	-91
	<u>112.659</u>	<u>-91</u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2012	2.455.777
Afgang	<u>-863.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b><u>1.592.777</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.493.736
Årets af- og nedskrivninger	148.595
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-692.166</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b><u>950.165</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>642.612</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>504.187</u>

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012 kr.
Direktion	9	4.086	6.198

### 6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2012	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	-319.715	-45
Årets overførte overskud eller underskud	<u>337.395</u>	<u>-274</u>
	<b><u>17.680</u></b>	<b><u>-319</u></b>



**Noter**

---

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>8. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	692.351	631
	<b>692.351</b>	<b>631</b>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Driftsmateriel, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 504 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2012 udgør 761 t.kr.

**10. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.