

Himmerlands Flytteforretning ApS

CVR-nr. 26 10 68 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2015.

Anders Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 6. februar 2015

Direktion

Anders Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Himmerlands Flytteforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Flytteforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 6. februar 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Lundgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Himmerlands Flytteforretning ApS Hjortkjærvej 7 9600 Aars |
| | Telefon: 98624700 |
| | Telefax: 98625592 |
| | Hjemmeside: www.himmerlandflyt.dk |
| | E-mail: info@himmerlandflyt.dk |
| | CVR-nr.: 26 10 68 34 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anders Jørgensen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dyrskuevej 9, 9600 Aars |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank, Aars |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som 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 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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af biler, herunder brændstof, vægtafgift, forsikring og vedligeholdelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 med tilknyttede virksomheder.

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 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-12 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Himmerlands Flytteforretning ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|---|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 3.067.948 | 3.046 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.640.315 | -2.917 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -94.756 | -90 |
| Driftsresultat | 332.877 | 39 |
| Andre finansielle indtægter | 2.779 | 3 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -32.894 | -30 |
| Resultat før skat | 302.762 | 12 |
| Skat af årets resultat | -74.795 | -5 |
| Årets resultat | 227.967 | 7 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 227.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 967 | 7 |
| Disponeret i alt | 227.967 | 7 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2014 | 2013 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 403.163 | 498 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>403.163</u> | <u>498</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>403.163</u> | <u>498</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 666.565 | 852 |
| Udsudte skatteaktiver | 9.850 | 5 |
| Andre tilgodehavender | 187.880 | 157 |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 24 |
| Periodeafgrænsningsposter | 285.250 | 280 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.149.545</u> | <u>1.318</u> |
| Likvide beholdninger | <u>451.402</u> | <u>312</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.600.947</u> | <u>1.630</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.004.110</u> | <u>2.128</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2014 | 2013 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 500.000 | 500 |
| 5 Overført resultat | 25.248 | 25 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 227.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>752.248</u> | <u>525</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 318.636 | 447 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>318.636</u> | <u>447</u> |
| 7 Kortfristet del af langfristet gæld | 129.300 | 125 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 156.879 | 443 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 36.235 | 63 |
| Selskabsskat | 30.360 | 18 |
| Anden gæld | 580.452 | 507 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>933.226</u> | <u>1.156</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.251.862</u> | <u>1.603</u> |
| Passiver i alt | <u>2.004.110</u> | <u>2.128</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|--|------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.165.483 | 2.416 |
| Pensioner | 226.980 | 215 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.525 | 63 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 196.327 | 223 |
| | 2.640.315 | 2.917 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 2.559 | 0 |
| Andre renteomkostninger | 30.335 | 30 |
| | 32.894 | 30 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
| Kostpris 1. januar 2014 | | 1.316.229 |
| Kostpris 31. december 2014 | | 1.316.229 |
| Afskrivninger 1. januar 2014 | | 818.310 |
| Årets afskrivninger | | 94.756 |
| Afskrivninger 31. december 2014 | | 913.066 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014 | | 403.163 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | 370.854 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2014 | 500.000 | 500 |
| | 500.000 | 500 |

Noter

| | 31/12 2014 kr. | 31/12 2013 t.kr. | | |
|---|-------------------------------------|--|--|--|
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2014 | 24.281 | 18 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 967 | 7 | | |
| | 25.248 | 25 | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 227.000 | 0 | | |
| | 227.000 | 0 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2014 kr. | Gæld i alt 31/12 2013 t.kr. |
| Leasingforpligtelser | 129.300 | 0 | 447.936 | 572 |
| | 129.300 | 0 | 447.936 | 572 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 371 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2014 udgør 448 t.kr. | | | | |
| 9. Eventualposter | | | | |
| Sambeskatning | | | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NAJ Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen. | | | | |