

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS

CVR-nr. 30 57 38 03

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.15

Jan Ystrøm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS
Jan Ystrøm
Ordrupvej 100 A, 1. th.
2920 Charlottenlund

Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 30 57 38 03
Stiftet: 26. april 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Ystrøm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Ystrøm Holding ApS, Gentofte

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. juni 2015

Direktionen

Jan Ystrøm

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør og vognmand Jan Ystrøm ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer at indtjeningen styrkes og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapporten under

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

forudsætning af forsat drift. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Selskabets bogføring har i året været usikker og uregelmæssig, og vi tager derfor forbehold for eventuel effekt heraf.

Vi har ikke modtaget dokumentation for fuldstændigheden af gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser DKK 484.038, og tager derfor forbehold herfor.

Vi har ikke modtaget dokumentation for værdiansættelsen af tilgodehavender DKK 110.579, og tager derfor forbehold herfor.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -14.935 mod t.DKK -21 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.307.124.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har et tilgodehavende hos moderselskabet på t. DKK 902 (som i årsrapporten er nedskrevet til DKK 0). Selskabet har afgivet erklæring om udelukkende at kræve dette tilgodehavende indfriet i takt med at moderselskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.2015.

Af selskabets gæld på DKK 1.417.703 udgør gæld på DKK 157.937 gæld til kredsen bag selskabet. Disse har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.15.

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Ledelsen forventer fortsat, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget og indtjeningen styrket, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. t. DKK 3, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2014 DKK	2013 t.DKK
Bruttofortjeneste	43.071	64
2 Personaleomkostninger	0	-28
3 Andre finansielle indtægter	0	45
Andre finansielle omkostninger	-58.006	-86
Finansielle poster i alt	-58.006	-41
Resultat før skat	-14.935	-5
Skat af årets resultat	0	-16
Årets resultat	-14.935	-21
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-14.935	-21
I alt	-14.935	-21

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	t.DKK
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.579	69
	Tilgodehavender i alt	110.579	69
	Omsætningsaktiver i alt	110.579	69
	Aktiver i alt	110.579	69
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.432.124	-1.417
5	Egenkapital i alt	-1.307.124	-1.292
	Anden gæld	157.937	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	157.937	0
	Gæld til kreditinstitutter	631.839	853
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	484.038	370
	Selskabsskat	75.275	75
	Anden gæld	41.614	36
	Periodeafgrænsningsposter	27.000	27
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.259.766	1.361
	Gældsforpligtelser i alt	1.417.703	1.361
	Passiver i alt	110.579	69

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Ledelsen forventer fortsat, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget og indtjeningen styrket, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Af selskabets gæld på DKK 1.417.703 udgør gæld på DKK 157.937 gæld til kredsen bag selskabet. Disse har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31.12.15.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. t. DKK 3, som ikke er indregnet i årsrapporten.

	2014	2013
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	0	28
I alt	0	28

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	44
Øvrige finansielle indtægter	0	1
I alt	0	45

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.13	240.000
Kostpris pr. 31.12.14	240.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	240.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	240.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	-1.396.660
Forslag til resultatdisponering	0	-20.529
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-1.417.189
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-1.417.189
Forslag til resultatdisponering	0	-14.935
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-1.432.124

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Nærtstående parter

	31.12.14	31.12.13
	DKK	t.DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 31.12.13	0	0
Rente	0	1
Indbetalt i årets løb	-157.937	-38
Udbetalt i årets løb	0	37
Saldo pr. 31.12.14	-157.937	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.