

Jan C. Skov Transport ApS

CVR-nr. 30 27 96 54

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/12 2013

Jan Skov
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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Jan C. Skov Transport 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 12. december 2013

Direktion

Jan Skov

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan C. Skov Transport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan C. Skov Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen har anført betingelserne for selskabets fortsatte drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er blandt andet sikret ved at Andelskassen JAK Slagelse har tilkendegivet at finansiering vil blive stillet til rådighed, og at der ikke er krav om yderligere indfrielse af lån samt at lånets vilkår bevares. Vi er med baggrund heri enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Erklæring 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 kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Det skal dog bemærkes at vi har konstateret at lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 12. december 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan C. Skov Transport ApS
Kulbyvej 20
4270 Høng

Hjemmeside: www.jancskov.dk

CVR-nr.: 30 27 96 54

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Jan Skov

Revision

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

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 958.447, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.051.673.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Going concern

Ledelsen henviser til note 1, hvori der redegøres for at selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan C. Skov Transport ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

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 regskabspost 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 - 5 år
---	----------

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender består af deposita.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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%.

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.
Bruttofortjeneste		2.745.616	2.628.819
Personaleomkostninger	2	<u>-3.192.244</u>	<u>-2.099.728</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-446.628	529.091
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-69.691</u>	<u>-37.800</u>
Resultat før finansielle poster		-516.319	491.291
Finansielle indtægter		7.079	7.778
Finansielle omkostninger		<u>-449.207</u>	<u>-326.692</u>
Årets resultat		<u>-958.447</u>	<u>172.377</u>
Overført resultat		<u>-958.447</u>	<u>172.377</u>
		<u>-958.447</u>	<u>172.377</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>279.636</u>	<u>123.912</u>
		<u>279.636</u>	<u>123.912</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	0
Andre tilgodehavender		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
		<u>35.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>314.636</u>	<u>143.912</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.434.938	2.707.175
Andre tilgodehavender		144.262	461.212
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	50.761	70.699
Periodeafgrænsningsposter		<u>85.238</u>	<u>115.458</u>
		<u>3.715.199</u>	<u>3.354.544</u>
Værdipapirer		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Likvide beholdninger		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.770.199</u>	<u>3.409.544</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.084.835</u>	<u>3.553.456</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-4.201.673</u>	<u>-3.243.225</u>
Egenkapital i alt		<u>-4.051.673</u>	<u>-3.093.225</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kreditinstitutter		<u>1.363.630</u>	<u>1.616.205</u>
		<u>1.363.630</u>	<u>1.616.205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		269.500	261.000
Kreditinstitutter		2.421.281	1.590.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.630.565	2.825.921
Anden gæld		<u>451.532</u>	<u>352.762</u>
		<u>6.772.878</u>	<u>5.030.476</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.136.508</u>	<u>6.646.681</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>4.084.835</u>	<u>3.553.456</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen bedømmer, ud fra de foreliggende budgetter, at en positiv indtjening vil kunne opnås i det kommende regnskabsår.

Der er på møde med selskabets pengeinstitut opnået tilsagn om at disse fortsat yder de nødvendige kreditter til betaling af de løbende forpligtelser der forudsætter, at en positiv indtjening kan opnås.

Ledelsen bedømmer, at forudsætningerne for den fortsatte drift er til stede og kan opfyldes, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.829.110	1.851.274
Pensionsforsikringer	240.920	164.200
Andre omkostninger til social sikring	68.669	52.232
Andre personaleomkostninger	53.545	32.022
	<u>3.192.244</u>	<u>2.099.728</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012		189.000
Tilgang i årets løb		<u>225.415</u>
Kostpris 30. juni 2013		<u>414.415</u>
Opskrivninger 1. juli 2012		<u>0</u>
		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012		65.088
Årets afskrivninger		<u>69.691</u>
		<u>134.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013		<u><u>279.636</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.761</u>	<u>70.699</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	50.761	70.699
Lån tilbagebetalt i året	19.938	19.352
Rentefod (%)	10,45%	10,00%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	150.000	-3.243.226	-3.093.226
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-958.447</u>	<u>-958.447</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>150.000</u>	<u>-4.201.673</u>	<u>-4.051.673</u>

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2012	Gæld 30. juni 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>1.616.205</u>	<u>1.363.630</u>	<u>269.500</u>	<u>0</u>
	<u>1.616.205</u>	<u>1.363.630</u>	<u>269.500</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har etableret bankgarantier på i alt t.kr. 735.

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 60.000. Lejeforholdet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. marts 2017. Lejeforpligtelsen overstiger således det betalte depositum med kr. 200.000.

Leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restydelse på t.kr. 2.146 excl. moms. Heraf forfalder t.kr. 986 excl. moms indenfor 1 år.

På de indgåede leje- og leasingaftaler eksisterer der tilbagekøbsforpligtelser for i alt t.kr. 1.110 excl. moms.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmidler og inventar, alle former for varebeholdninger samt goodwill, domænenavn og øvrige rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for i alt t.kr. 3.500. Endvidere er der deponeret ejerpantebrev på t.kr. 500 med sikkerhed i registreret motorkøretøj. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant og ejerpantebrev udgør pr. 30/6 2013 t. kr. 3.715.