

JH Transport af 2002 ApS

Violvej 15, 6900 Skjern

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 26 61 52 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2016.

Jørgen Maribo Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JH Transport af 2002 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 30. august 2016

Direktion

Jørgen Maribo Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JH Transport af 2002 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JH Transport af 2002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Skjern, den 30. august 2016

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JH Transport af 2002 ApS Violvej 15 6900 Skjern
	CVR-nr.: 26 61 52 75
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
Direktion	Jørgen Maribo Hansen, Direktør
Revision	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Handelsbanken, Bredgade 9, 7280 Sdr. Felding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i drift af vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.008 t.kr. mod 3.172 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 454 t.kr. mod 156 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat 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 JH Transport af 2002 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste vises som et sammendrag af nettoomsætning, direkte og eksterne omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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.

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	3-5 år
---	--------

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	5.008.125	3.172.055
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-3.979.469	-2.752.579
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-337.138	-156.915
	691.518	262.561
Driftsresultat		
Andre finansielle indtægter	3.288	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-109.743	-53.634
	585.063	208.927
Resultat før skat		
3 Skat af årets resultat	-130.705	-53.005
	454.358	155.922
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	454.358	155.922
Disponeret i alt	454.358	155.922

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.112.079	861.939
		<u>1.112.079</u>	<u>861.939</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt		
	Deposita	182.565	228.000
		<u>182.565</u>	<u>228.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt		
		<u>1.294.644</u>	<u>1.089.939</u>
	Anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	12.000	12.000
		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	Varebeholdninger i alt		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.226.376	653.602
	Periodeafgrænsningsposter	444.374	352.880
		<u>1.670.750</u>	<u>1.006.482</u>
	Tilgodehavender i alt		
		927	8.420
	Likvide beholdninger		
		<u>1.683.677</u>	<u>1.026.902</u>
	Omsætningsaktiver i alt		
		<u>2.978.321</u>	<u>2.116.841</u>
	Aktiver i alt		

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	540.310	85.952
	665.310	210.952
Egenkapital i alt		
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	93.201	31.598
	93.201	31.598
Hensatte forpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	200.017	186.686
	200.017	186.686
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	132.300	232.883
Gæld til pengeinstitutter	402.640	532.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	604.809	261.215
Selskabsskat	69.102	0
Anden gæld	810.942	660.845
	2.019.793	1.687.605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	2.219.810	1.874.291
Gældsforpligtelser i alt		
	2.978.321	2.116.841
Passiver i alt		

7 Sikkerhedsstillelser**8 Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.419.043	2.419.438
Pensioner	294.477	189.918
Andre omkostninger til social sikring	41.524	39.045
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>224.425</u>	<u>104.178</u>
	<u>3.979.469</u>	<u>2.752.579</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>109.743</u>	<u>53.634</u>
	<u>109.743</u>	<u>53.634</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	69.102	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>61.603</u>	<u>53.005</u>
	<u>130.705</u>	<u>53.005</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		1.438.497
Tilgang		<u>587.277</u>
Kostpris ultimo		<u>2.025.774</u>
Afskrivninger primo		576.557
Årets afskrivninger		<u>337.138</u>
Afskrivninger ultimo		<u>913.695</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.112.079</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	85.952	210.952
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>454.358</u>	<u>454.358</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>540.310</u>	<u>665.310</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000 t.kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	132.300	0	332.317	419.568
	<u>132.300</u>	<u>0</u>	<u>332.317</u>	<u>419.568</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt 800 t.kr., der giver pant i køretøj til en samlet regnskabsmæssig værdi af 493.876 kr.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der virksomhedspant på 700 t.kr. i følgende aktiver, med bogført værdi på 2.350 t.kr.

Godwill

Tekniske anlæg og maskiner

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Varebeholdninger

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Der er stillet garantier for 140 t.kr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt på leje af hallokaler. Årlig husleje udgør 120 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 890 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 12-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.188 t.kr.