

**JH Transport af 2002 ApS**

**Violvej 15, 6900 Skjern**

---

**Årsrapport for**

**2014/15**

---

**CVR-nr. 26 61 52 75**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2015.

---

Jørgen Maribo Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 18. august 2015

### **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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvor ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

### **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 18. august 2015

## **Martinsen Ringkøbing-Skjern**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
13. regnskabsår

**Direktion**

Jørgen Maribo Hansen, Violvej 15, 6900 Skjern, 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 3.172.055 mod 2.246.039 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 155.922 mod -191.030 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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.172.055</b>	<b>2.246.039</b>
1 Personaleomkostninger	-2.752.579	-2.318.875
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-156.915	-72.604
<b>Driftsresultat</b>	<b>262.561</b>	<b>-145.440</b>
Andre finansielle indtægter	0	160
2 Øvrige finansielle omkostninger	-53.634	-99.139
<b>Resultat før skat</b>	<b>208.927</b>	<b>-244.419</b>
3 Skat af årets resultat	-53.005	53.389
<b>Årets resultat</b>	<b>155.922</b>	<b>-191.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	155.922	0
Disponeret fra overført resultat	0	-191.030
<b>Disponeret i alt</b>	<b>155.922</b>	<b>-191.030</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		861.939	688.427
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>861.939</u>	<u>688.427</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>861.939</u></b>	<b><u>688.427</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		12.000	12.000
Varebeholdninger i alt		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		653.602	876.973
Udsudte skatteaktiver		0	21.407
Andre tilgodehavender		514.224	545.700
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	13.525
Periodeafgrænsningsposter		66.656	0
Tilgodehavender i alt		<u>1.234.482</u>	<u>1.457.605</u>
Likvide beholdninger		8.420	46.277
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.254.902</u></b>	<b><u>1.515.882</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.116.841</u></b>	<b><u>2.204.309</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	85.952	-69.970
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>210.952</u></b>	<b><u>55.030</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	31.598	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>31.598</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	186.686	236.078
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.686</u>	<u>236.078</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	232.883	81.600
	Gæld til pengeinstitutter	532.662	789.390
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.215	424.420
	Selskabsskat	0	559
	Anden gæld	660.845	554.649
	Periodeafgrænsningsposter	0	62.583
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.687.605</u>	<u>1.913.201</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.874.291</u></b>	<b><u>2.149.279</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.116.841</u></b>	<b><u>2.204.309</u></b>

**7 Sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.419.438	1.988.449
Pensioner	189.918	172.774
Andre omkostninger til social sikring	39.045	42.809
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>104.178</u>	<u>114.843</u>
	<b><u>2.752.579</u></b>	<b><u>2.318.875</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>53.634</u>	<u>99.139</u>
	<b><u>53.634</u></b>	<b><u>99.139</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	53.005	-53.357
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-32</u>
	<b><u>53.005</u></b>	<b><u>-53.389</u></b>

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	1.091.599
Tilgang	435.427
Afgang	-88.530
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.438.496</b>
Af- og nedskrivninger primo	403.172
Årets afskrivninger	188.580
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-15.195
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>576.557</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>861.939</b>

### 5. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	-69.970	55.030
Årets overførte overskud eller underskud	0	155.922	155.922
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>85.952</b>	<b>210.952</b>

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

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

### 6. Gældsforpligtelser

	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2015</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2014</b>
Gæld til pengeinstitutter	232.883	0	419.568	317.678
	<b>232.883</b>	<b>0</b>	<b>419.568</b>	<b>317.678</b>

## Noter

---

### 7. Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 600, der giver pant i køretøj til en samlet regnskabsmæssig værdi af	369.413
---	---------

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der virksomhedspant på TDKK 500 i følgende aktiver, med bogført værdi på TDKK 1.591:

Goodwill

Tekniske anlæg og maskiner

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Varebeholdninger

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Der er stillet garantier for TDKK 136.

#### Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 505 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 27-64 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.340 t.kr.