

CNJ-Horsens A/S

Hovmarksvej 44

8700 Horsens

CVR-nr. 19 73 21 85

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/11 2018

Kim Ole Broch-Lips
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

CNJ-Horsens A/S
Hovmarksvej 44
8700 Horsens

CVR-nr.: 19 73 21 85
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Bent Lygum Poder
Kim Ole Broch-Lips
Joakim Theodoros

Direktion

Kim Ole Broch-Lips

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for CNJ-Horsens A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. november 2018

Direktion

Kim Ole Broch-Lips

Bestyrelse

Bent Lygum Poder

Kim Ole Broch-Lips

Joakim Theodoros

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CNJ-Horsens A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CNJ-Horsens A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på 1 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.juni 2018, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 584 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 16. november 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed.

Usikkerhed ved fortsat drift

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed om fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.594, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 579.003.

Årets resultat anses for værende som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CNJ-Horsens A/S for 2017/18 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 2017/18 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 regnskabspost 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutakursgevinster- og tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.756.930	2.663.846
Personaleomkostninger	2	<u>(6.773.327)</u>	<u>(3.260.807)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(16.397)	(596.961)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>(243.228)</u>
Resultat før finansielle poster		(16.397)	(840.189)
Finansielle indtægter		18.161	59
Finansielle omkostninger	4	<u>(170)</u>	<u>(2.592)</u>
Resultat før skat		1.594	(842.722)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(187.322)</u>
Årets resultat		1.594	(1.030.044)
Overført resultat		<u>1.594</u>	<u>(1.030.044)</u>
		1.594	(1.030.044)

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.941	2.042
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.941</u>	<u>2.042</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.941</u>	<u>2.042</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		733.450	688.180
Andre tilgodehavender		60.892	10.896
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	143.988
Selskabsskat		6.031	54.000
Tilgodehavender		<u>800.373</u>	<u>897.064</u>
Likvide beholdninger		<u>103.631</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>904.004</u>	<u>897.064</u>
Aktiver i alt		<u>908.945</u>	<u>899.106</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>(1.079.003)</u>	<u>(1.080.597)</u>
Egenkapital		<u>(579.003)</u>	<u>(580.597)</u>
Banker		0	185.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.273	284.804
Gæld til associerede virksomheder		714.966	0
Anden gæld		623.813	1.009.264
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.896</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.487.948</u>	<u>1.479.703</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.487.948</u>	<u>1.479.703</u>
Passiver i alt		<u>908.945</u>	<u>899.106</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		1.594	(1.030.044)
Reguleringer	6	(17.991)	433.083
Ændring i driftskapital	7	<u>242.602</u>	<u>298.682</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		226.205	(298.279)
Renteindbetalinger og lignende		18.161	59
Renteudbetalinger og lignende		<u>(170)</u>	<u>(2.592)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		244.196	(300.812)
Betalt selskabsskat		<u>47.969</u>	<u>(6.000)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		292.165	(306.812)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(2.899)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>250.600</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(2.899)	250.600
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		185.635	(56.212)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		<u>(185.635)</u>	<u>56.212</u>
Ændring i likvider		289.266	(56.212)
Kassekredit		<u>(185.635)</u>	<u>(129.423)</u>
Likvider 1. juli 2017		<u>(185.635)</u>	<u>(129.423)</u>
Likvider 30. juni 2018		103.631	(185.635)
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		103.631	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(185.635)</u>
Likvider 30. juni 2018		103.631	(185.635)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft et overskud på 1 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.juni 2018, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 584 t.kr. Disse forhold samt det forhold, at der forventes en meget begrænset positiv indtjening i selskabet indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabs mulighed for at fortsætte driften. På baggrund af tilkendegivelser fra selskabets samarbejdspartnere og ejerkreds om at støtte selskabet likviditetsmæssigt, er det ledelsen vurdering, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.152.907	2.956.982
Pensioner	559.642	270.009
Andre omkostninger til social sikring	60.778	31.431
Andre personaleomkostninger	0	2.385
	<u>6.773.327</u>	<u>3.260.807</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>19</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>243.228</u>
	<u>0</u>	<u>243.228</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	170	2.166
Valutakurstab	0	426
	<u>170</u>	<u>2.592</u>

Noter til årsrapporten

	2017/18	2017
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	187.322
	0	187.322
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(18.161)	(59)
Finansielle omkostninger	170	2.592
Af- og nedskrivninger	0	243.228
Skat af årets resultat	0	187.322
	(17.991)	433.083
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	48.722	317.704
Ændring i leverandører mv.	193.880	(19.022)
	242.602	298.682