

# **N. J. Transport P/S**

A. Knudsensvej 15, 8400 Ebeltoft  
CVR-nr. 36 04 51 16

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.06.16

Niels Josiasen  
Dirigent

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledespåtegning                      | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 14 |
| Noter                               | 15 - 16 |

---

---

**Selskabet**

---

N. J. Transport P/S  
A. Knudsensvej 15  
8400 Ebeltoft  
Hjemsted: Syddjurs  
CVR-nr.: 36 04 51 16

---

**Bestyrelse**

---

Per Høj Madsen  
Niels Josiasen  
Mette Josiasen

---

**Direktion**

---

Per Høj Madsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for N. J. Transport P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 10. juni 2016

**Direktionen**

Per Høj Madsen

**Bestyrelsen**

Per Høj Madsen

Niels Josiasen  
Formand

Mette Josiasen

## Til kapitalejeren i N. J. Transport P/S

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for N. J. Transport P/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aarhus, den 10. juni 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Klaus Kristiansen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i distributionskørsel i ind- og udland.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 136.135 mod DKK 647.929 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.284.064.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

| Note                                   |  | 2015<br>DKK       | 2014<br>DKK       |
|--|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>   | <b>11.758.970</b> | <b>10.802.695</b> |
| 1                                      | Personaleomkostninger  | -10.094.713       | -8.524.782        |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                            | <b>1.664.257</b>  | <b>2.277.913</b>  |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver | -1.398.798        | -1.414.369        |
|  | <b>Resultat af primær drift</b>                                      | <b>265.459</b>    | <b>863.544</b>    |
|  | Andre finansielle indtægter  | 0                 | 3.086             |
|  | Andre finansielle omkostninger                                       | -129.324          | -218.701          |
|  | <b>Finansielle poster i alt</b>                                      | <b>-129.324</b>   | <b>-215.615</b>   |
|  | <b>Årets resultat</b>  | <b>136.135</b>    | <b>647.929</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |  |                   |                   |
|  | Forslag til udbytte for regnskabsåret                                | 784.064           | 0                 |
|  | Overført resultat  | -647.929          | 647.929           |
|  | <b>I alt</b>   | <b>136.135</b>    | <b>647.929</b>    |

| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.15         | 31.12.14          |
|----------------|---|------------------|-------------------|
|                |   | DKK              | DKK               |
| Note           |   |                  |                   |
|                | Goodwill                                    | 900.000          | 1.200.000         |
|                | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>900.000</b>   | <b>1.200.000</b>  |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 2.679.833        | 3.755.632         |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>2.679.833</b> | <b>3.755.632</b>  |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>3.579.833</b> | <b>4.955.632</b>  |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.274.782        | 2.425.622         |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 327.933          | 109.676           |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>4.602.715</b> | <b>2.535.298</b>  |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>1.568.669</b> | <b>4.913.240</b>  |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>6.171.384</b> | <b>7.448.538</b>  |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>9.751.217</b> | <b>12.404.170</b> |

| <b>PASSIVER</b>                              |  | 31.12.15         | 31.12.14          |
|--|--|------------------|-------------------|
| Note   |  | DKK              | DKK               |
| Selskabskapital                              |  | 1.500.000        | 1.500.000         |
| Overført resultat                            |  | 0                | 647.929           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret        |  | 784.064          | 0                 |
| <b>2 Egenkapital i alt</b>                   |  | <b>2.284.064</b> | <b>2.147.929</b>  |
| Gæld til kreditinstitutter                   |  | 0                | 4.582.793         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |  | 1.533.932        | 1.197.154         |
| Anden gæld                                   |  | 5.933.221        | 4.476.294         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>7.467.153</b> | <b>10.256.241</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |  | <b>7.467.153</b> | <b>10.256.241</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                        |  | <b>9.751.217</b> | <b>12.404.170</b> |

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

6 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 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Goodwill                                | 5               | 0                          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7               | 0                          |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Som følge af, at selskabet er et partnerselskab indregnes der ikke skat i årsrapporten.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

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

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

### 1. Personalemkostninger

|                                       |            |           |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| Lønninger                             | 8.991.978  | 7.636.010 |
| Pensioner                             | 780.353    | 689.909   |
| Andre omkostninger til social sikring | 319.226    | 191.722   |
| Personalemkostninger i øvrigt         | 3.156      | 7.141     |
| I alt                                 | 10.094.713 | 8.524.782 |

### 2. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret |
|-------------|----------------------|----------------------|---|
|-------------|----------------------|----------------------|---|

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

|                                 |           |         |   |
|---------------------------------|-----------|---------|---|
| Saldo pr. 01.01.14              | 1.500.000 | 0       | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0         | 647.929 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.14              | 1.500.000 | 647.929 | 0 |

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |           |          |         |
|---------------------------------|-----------|----------|---------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 1.500.000 | 647.929  | 0       |
| Forslag til resultatdisponering | 0         | -647.929 | 784.064 |
| Saldo pr. 31.12.15              | 1.500.000 | 0        | 784.064 |

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

### 3. Eventualforpligtelser

Ingen.

#### 4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 2.374 i alt t.DKK 7.115.

Der er indgået erhvervslejekontrakt med en årlig ydelse på t.DKK 125 og en opsigelsesperiode på 6 måneder.

#### 6. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

---

Bestemmende indflydelse:

Per Høj Madsen, Hovedgaden 27, Lyngsbæk, 8400 Ebeltøft    Kapitalejer

---