

N. Josiasen Transport P/S

CVR-nr. 36 04 51 16

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.07.15

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 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

N. Josiasen Transport P/S
Falcksvej 4
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 01.01.14 - 31.12.14 for N. Josiasen 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. juli 2015

Direktionen

Per Høj Madsen

Bestyrelsen

Per Høj Madsen

Niels Josiasen
Formand

Mette Josiasen

Til kapitalejeren i N. Josiasen Transport P/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for N. Josiasen Transport P/S for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for regnskabsposterne nettoomsætning og tilgodehavender fra salg, hvorfor vi tager forbehold for denne begrænsning i vores revision af årsregnskabet. Partnerselskabets nettoomsætning er sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er indregnet i balancen med t.DKK 2.426.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med skattelovgivningen er der i året udbetalt skattefrie godtgørelser, som ikke opfylder kravene herfor, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aarhus, den 10. juli 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Kristiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i distributionskørsel i ind- og udland.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 647.929. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.147.929.

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.

	2014
	DKK
Note	
Bruttofortjeneste	10.954.488
1 Personaleomkostninger	-8.676.325
Resultat før af- og nedskrivninger	2.278.163
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.414.369
Resultat af primær drift	863.794
Andre finansielle indtægter	3.086
Andre finansielle omkostninger	-218.951
Finansielle poster i alt	-215.865
Årets resultat	647.929
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	647.929
I alt	647.929

AKTIVER		31.12.14
		DKK
Note		
	Goodwill	1.200.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.200.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.755.632
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.755.632
	Anlægsaktiver i alt	4.955.632
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.425.622
	Periodeafgrænsningsposter	109.676
	Tilgodehavender i alt	2.535.298
	Likvide beholdninger	4.913.240
	Omsætningsaktiver i alt	7.448.538
	Aktiver i alt	12.404.170

PASSIVER		31.12.14
		DKK
Note		
	Selskabskapital	1.500.000
	Overført resultat	647.929
2	Egenkapital i alt	2.147.929
	Gæld til kreditinstitutter	4.582.793
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.197.154
	Anden gæld	4.476.294
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.256.241
	Gældsforpligtelser i alt	10.256.241
	Passiver i alt	12.404.170

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

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:

	Brugstid, år
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Gældsforpligtelser

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

2014
DKK**1. Personalemkostninger**

Lønninger	5.555.000
Andre omkostninger til social sikring	2.975.862
Personalemkostninger i øvrigt	145.463
I alt	8.676.325

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	647.929
Saldo pr. 31.12.14	1.500.000	647.929

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.500	1.000

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har fået afvist udbetalinger af skattefrie godtgørelser hos SKAT. Disse er af SKAT anset som skattepligtige og vil som udgangspunkt blive beskattet hos selskabets medarbejdere. Selskabet hæfter dog for skatten, såfremt denne ikke kan opkræves hos medarbejderne. Den skattefrie godtgørelse for 2013 udgør DKK 1.576.289 og for 2014 DKK 2.081.010 hvor der vurderes, at skatten af disse godtgørelser kan blive en forpligtelse for selskabet. Ved en skatteprocent på 50 % kan skatten heraf maksimalt udgøre DKK 1.828.650.

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 584 i alt t.DKK 3.419.

6. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Per Høj Madsen, Hovedgaden 27, Lyngsbæk. 8400 Ebeltoft Kapitalejer
