

J.M. MASKINTRANSPORT ApS

Fårevejle Stationsv. 12
4540 Fårevejle

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/12/2015

Jens Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J.M. MASKINTRANSPORT ApS Fårevejle Stationsv. 12 4540 Fårevejle Telefonnummer: 20924741 CVR-nr: 34219478 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	NORDEA Ahlgade 20-24 4300 Holbæk DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for J.M. MASKINTRANSPORT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 21/12/2015

Direktion

Jens Madsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor transportopgaver og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2014/15 TDKK. -191 mod TDKK. -135 i regnskabsåret 2013/14.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Ledelsen og selskabets ejerkreds har foretaget diverse aktive tiltag mv., udfra disse tiltag mv., er det ledelsens forventninger at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 2 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger. Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, hvilket er fastsat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Periodeafgrænsningsposter, aktiv

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		597.467	705.660
Personaleomkostninger	1	-841.056	-823.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-61.880
Resultat af ordinær primær drift		-243.589	-179.552
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		6.337	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.993	-2.933
Ordinært resultat før skat		-246.245	-182.485
Skat af årets resultat	2	54.792	47.000
Årets resultat		-191.453	-135.485
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-191.453	-135.485
I alt		-191.453	-135.485

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.088	237.818
Udsudte skatteaktiver		14.792	0
Andre tilgodehavender		0	12.090
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	70.745	0
Periodeafgrænsningsposter		227.042	283.580
Tilgodehavender i alt		527.667	533.488
Likvide beholdninger		126.227	145.019
Omsætningsaktiver i alt		653.894	678.507
Aktiver i alt		653.894	678.507

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		-107.879	83.574
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	5	42.121	233.574
Hensættelse til udskudt skat		0	40.000
Hensatte forpligtelser i alt	6	0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.301	152.771
Anden gæld		513.472	252.162
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		611.773	404.933
Gældsforpligtelser i alt		611.773	404.933
Passiver i alt		653.894	678.507

Noter

1. Personalemkostninger

	2014/15	2013/14
	DKK.	DKK.
Løn og gager	748.920	763.522
Mediebeskatning	-2.600	0
Skattefri godtgørelse	91.426	51.714
ATP-bidrag og øvrige pensionsbidrag	3.240	0
Andre omkostninger til social sikring	70	2.159
	841.056	817.395

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Skyldig skat
	DKK.	DKK.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-54.792	-14.792
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-54.792	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	DKK.
Kostpris primo	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelsen er bekendt med at der er ulovligt lån til selskabsdeltager stort kr. 70.745. Lånet er forrentet med lovpligtige rentesatser. Saldoen incl. påløbne renter i 2015 vil ifølge ledelsen blive indfriet ved lønangivelse primo året 2016.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	DKK.	DKK.	DKK.	DKK.
Saldo primo	150.000	83.574	0	233.574
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-191.453	0	-191.453
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	150.000	-107.879	0	42.121

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2014/15	2013/14
	DKK.	DKK.
Udskudt skat	0	40.000
	0	40.000

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har jævnfør foretagne tiltag mv., fortsat forventninger til positive resultater, der forventes således for regnskabsåret 2015/16 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 2 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser:

Virksomheden har en samlet leasingforpligtelse med variabel afgift kr. 960.196 med en resterende løbetid på mellem 3 og 4 år.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jens Madsen, Fårevejle Stationsvej 12, 4540 Fårevejle.