Andersen Revision

Jensby Transport ApS

Dollerupvej 162
8800 Viborg

CVR-nr. 36 47 94 69

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2019

Steen Jensby Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jensby Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. april 2019

Direktion

Steen Jensby Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jensby Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensby Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 4. april 2019

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jensby Transport ApS Dollerupvej 162 8800 Viborg	
	CVR-nr.:	36 47 94 69
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted:	Viborg
Direktion	Steen Jensby Nielsen, direktør	
Revisor	Andersen Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørregade 15 9632 Møldrup	
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive vognmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 132.337, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 151.026.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jensby Transport ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætningmed fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0-6 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste		**2.290.794**	**2.228**
Personaleomkostninger	1	-1.894.858	-2.111
Resultat før af- og nedskrivninger		**395.936**	**117**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-159.375	-155
Andre driftsomkostninger		0	-5
Resultat før finansielle poster		**236.561**	**-43**
Finansielle indtægter	2	5	0
Finansielle omkostninger		-66.210	-80
Resultat før skat		**170.356**	**-123**
Skat af årets resultat	3	-38.019	26
Årets resultat		**132.337**	**-97**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		132.337	-97
		132.337	**-97**

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.389.229	973
Materielle anlægsaktiver	4	**1.389.229**	**973**
Deposita		50.000	50
Finansielle anlægsaktiver		**50.000**	**50**
Anlægsaktiver i alt		**1.439.229**	**1.023**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		434.424	828
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	30
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.295	0
Udskudt skatteaktiv		0	16
Periodeafgrænsningsposter		8.000	18
Tilgodehavender		**443.719**	**892**
Omsætningsaktiver i alt		**443.719**	**892**
Aktiver i alt		**1.882.948**	**1.915**

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		101.026	-31
Egenkapital	5	**151.026**	**19**
Hensættelse til udskudt skat		21.949	0
Hensatte forpligtelser i alt		**21.949**	**0**
Andre kreditinstitutter		17.131	86
Leasingforpligtelser		946.032	562
Langfristede gældsforpligtelser	6	**963.163**	**648**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	193.958	186
Kreditinstitutter		42.564	411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.810	178
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.776	13
Anden gæld		363.702	458
Kortfristede gældsforpligtelser		**746.810**	**1.248**
Gældsforpligtelser i alt		**1.709.973**	**1.896**
Passiver i alt		**1.882.948**	**1.915**
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

		2018	2017
		kr.	t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.408.384	1.511
	Pensioner	113.417	112
	Andre omkostninger til social sikring	28.975	28
	Andre personaleomkostninger	344.082	460
		1.894.858	**2.111**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5	0
		5	**0**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	38.019	-26
		38.019	**-26**

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	1.148.581
Tilgang i årets løb	655.000
Afgang i årets løb	-131.081
Kostpris 31. december 2018	1.672.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	176.164
Årets afskrivninger	159.375
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-52.268
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	283.271
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**1.389.229**
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	1.310.312

5 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-31.311	18.689
Årets resultat	0	132.337	132.337
Egenkapital 31. december 2018	**50.000**	**101.026**	**151.026**

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	150.459	85.901	68.770	0
Leasingforpligtelser	683.205	1.071.220	125.188	0
	833.664	**1.157.121**	**193.958**	**0**

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Steen Jensby Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet givet fordringspant på t.kr. 300 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 434.

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr 1.310, jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2018 opgjort til t.kr. 1.070.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på i alt 350 t.kr.