

GJ Transport ApS

Hjemstedsadresse: Hovvej 79, 3060 Espergærde

CVR-nummer 10 08 17 50

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2018

Gert Brandes
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	GJ Transport ApS Hovvej 79 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Gert Brandes
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	25. april 2002
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har kapitaltab. For fremtidige regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for GJ 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Espergærde, den 12. januar 2018

Direktion

Gert Brandes

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i GJ Transport ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for GJ Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 12. januar 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for GJ Transport ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter transport af varer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af autodrift og fremmed arbejde der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2016/15
Bruttofortjeneste	426.289	588.235
2 Personaleomkostninger	544.539	548.587
Resultat af primær drift	-118.250	39.648
Finansielle indtægter	0	193
Finansielle omkostninger	3.662	708
Resultat før skat	-121.912	39.133
3 Skat af årets resultat	-23.019	21.549
Årets resultat	-98.893	17.584
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-98.893	17.584
Disponeret	-98.893	17.584

Balance 30. september

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4 Materielle anlægsaktiver	0	0
 Anlægsaktiver	 0	 0
 Tilgodehavender fra salg	 329.242	 298.825
Andre tilgodehavender	62.500	62.693
Periodeafgrænsningsposter	1.524	2.702
Udskudt skatteaktiv	24.719	1.700
Tilgodehavender	417.985	365.920
 Likvide beholdninger	 0	 105.605
 Omsætningsaktiver	 417.985	 471.525
 Aktiver i alt	 417.985	 471.525

Balance 30. september

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-81.309	17.584
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	43.691	142.584
Kreditinstitutter i øvrigt	4.838	0
3 Selskabsskat	12.561	62.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.466	128.830
Anden gæld	146.429	137.501
Kortfristet gæld	374.294	328.941
Gæld i alt	374.294	328.941
Passiver i alt	417.985	471.525
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2016/15</u>
1 Fortsat drift		
<p>For fremtidige regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	493.179	495.874
Pensioner	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	3.360	4.713
	<u>544.539</u>	<u>548.587</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	21.560
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-23.019	0
Skat vedrørende tidligere år	0	-11
	<u>-23.019</u>	<u>21.549</u>

Noter til årsrapporten

4	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. oktober 2016	63.400
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsespris 30. september 2017	63.400
	Afskrivninger 1. oktober 2016	63.400
	Årets afskrivninger	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 30. september 2017	63.400
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	0

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	17.584	0
	Årets resultat	0	-98.893	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Egenkapital 30. september 2017	125.000	-81.309	0

Selskabskapitalen består af 1 aktie af kr. 125.000.

Noter til årsrapporten

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabets forpligtelse på status tidspunktet er følgende:

Husleje forpligtelse udgør kr. 65.374.

Leasingforpligtelse udgør kr. 70.032.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst skadeløsbrev kr. 200.000 med pant i simple fordringer, driftsmateriel og goodwill.