

Niels V. Jensen fragt og distribution A/S

Johs. Jensensvej 38, Frederiks, 7470 Karup

CVR-nr. 10 08 30 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2016.

Jens Peter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Niels V. Jensen fragt og distribution A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 4. marts 2016

Direktion

Jens Peter Jensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jens Peter Ustrup Jensen

Gudrun Anne Christina Jensen

Niels V. Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Niels V. Jensen fragt og distribution A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels V. Jensen fragt og distribution A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 4. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels V. Jensen fragt og distribution A/S Johs. Jensensvej 38 Frederiks 7470 Karup
	Telefon: 86661966
	CVR-nr.: 10 08 30 60
	Stiftet: 25. juni 2002
	Hjemsted: Karup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Peter Ustrup Jensen, Holstebrovej 258, 8800 Viborg Gudrun Anne Christina Jensen, Johs. Jensensvej 38, 7470 Karup Niels V. Jensen, Johs. Jensensvej 38, 7470 Karup
Direktion	Jens Peter Jensen, Holstebrovej 258, 8800 Viborg, Adm. direktør
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Karup Fragt Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels V. Jensen fragt og distribution A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels V. Jensen fragt og distribution A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	535.494	3.169.895
3 Personaleomkostninger	-1.034.585	-2.704.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	382.748	1.124.286
Driftsresultat	-116.343	1.589.671
Andre finansielle indtægter	260.391	107.101
4 Øvrige finansielle omkostninger	-127.831	-38.495
Resultat før skat	16.217	1.658.277
Skat af årets resultat	142.995	-512.627
Årets resultat	159.212	1.145.650
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	159.212	1.145.650
Disponeret i alt	159.212	1.145.650

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	579.752
Materielle anlægsaktiver i alt	0	579.752
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.277.040
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.277.040
Anlægsaktiver i alt	0	1.856.792
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	326.761
Andre tilgodehavender	4.884.129	1.195.245
Periodeafgrænsningsposter	0	49.631
Tilgodehavender i alt	4.884.129	1.571.637
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.000
Værdipapirer i alt	0	4.000
Likvide beholdninger	439.255	1.193.408
Omsætningsaktiver i alt	5.323.384	2.769.045
Aktiver i alt	5.323.384	4.625.837

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	1.792	1.792
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	159.212	1.145.650
Egenkapital i alt	<u>661.004</u>	<u>1.647.442</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	151.126
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>151.126</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	84.025
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.364.072	335.650
Gæld til associerede virksomheder	144.754	1.407.719
Selskabsskat	8.131	406.774
Anden gæld	145.423	593.101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.662.380</u>	<u>2.827.269</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.662.380</u>	<u>2.827.269</u>
Passiver i alt	<u>5.323.384</u>	<u>4.625.837</u>

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsforretning med fragt og distribution og dermed beslægtet virksomhed. Vognmandskørslen er ophørt pr. 1. maj 2015.		
2. Efterfølgende begivenheder		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	868.426	2.285.757
Pensioner	117.393	251.549
Andre omkostninger til social sikring	9.638	24.649
Personaleomkostninger i øvrigt	39.128	142.555
	<u>1.034.585</u>	<u>2.704.510</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>8</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	127.831	38.495
	<u>127.831</u>	<u>38.495</u>
5. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		1.262.753
Afgang		<u>-1.262.753</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		683.001
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-683.001</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	685.500	186.000
Tilgang i årets løb	0	499.500
Afgang i årets løb	<u>-685.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>685.500</u>
Årets opskrivninger	591.540	591.540
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-591.540</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>591.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.277.040</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	<u>1.792</u>	<u>1.792</u>
	<u>1.792</u>	<u>1.792</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	1.145.650	467.944
Udloddet udbytte	-1.145.650	-467.944
Udbytte for regnskabsåret	<u>159.212</u>	<u>1.145.650</u>
	<u>159.212</u>	<u>1.145.650</u>
10. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Karup Fragt Holding ApS, Johs. Jensensvej 38, 7470 Karup		