

# 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 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019.

---

Jens Peter Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 24. maj 2019

### Direktion

Jens Peter Jensen  
Adm. direktør

### Bestyrelse

Jens Peter Ustrup Jensen

Henning Birch

Bo Rohde Pedersen

## 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 2018 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 revisorer's Ethiske 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 24. maj 2019

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor  
mne9160

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Niels V. Jensen fragt og distribution A/S  
Johs. Jensensvej 38  
Frederiks  
7470 Karup

CVR-nr.: 10 08 30 60  
Stiftet: 25. juni 2002  
Hjemsted: Karup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Jens Peter Ustrup Jensen, Trehusevej 4, 7470 Karup  
Henning Birch, Havnevej 31 D, 4500 Nykøbing Sjælland  
Bo Rohde Pedersen, Grundtvigs Alle 69A, 6700 Esbjerg

**Direktion** Jens Peter Jensen, Trehusevej 4, 7470 Karup, Adm. direktør

**Bankforbindelse** Jyske Bank

**Modervirksomhed** Karup Fragt Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsforretning med fragt og distribution og dermed beslægtet virksomhed. Vognmandskørslen for egen regning er ophørt pr. 1. maj 2015.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt næsten hele sin kapital og i den forbindelse har hovedanpartshaveren erklæret at ville sikre tilstrækkelig kapitalgrundlag til, at selskabet kan fortsætte sin drift frem til 31.12.2019. Regnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning om going concern.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 173 t.kr. mod 43 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -345 t.kr. mod -1 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>172.887</b>	<b>42.919</b>
1 Personaleomkostninger	-265.764	-280.486
<b>Driftsresultat</b>	<b>-92.877</b>	<b>-237.567</b>
Andre finansielle indtægter	50.845	189.690
2 Øvrige finansielle omkostninger	-399.218	47.151
<b>Resultat før skat</b>	<b>-441.250</b>	<b>-726</b>
Skat af årets resultat	96.470	154
<b>Årets resultat</b>	<b>-344.780</b>	<b>-572</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-344.780	-572
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-344.780</b>	<b>-572</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.999	8.483
Udsudte skatteaktiver	90.382	0
Tilgodehavende selskabsskat	6.088	396
Andre tilgodehavender	<u>453.031</u>	<u>1.772.129</u>
Tilgodehavender i alt	<u>639.500</u>	<u>1.781.008</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.996.638</u>	<u>2.759.583</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.996.638</u>	<u>2.759.583</u>
Likvide beholdninger	<u>615.624</u>	<u>126.745</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.251.762</u></b>	<b><u>4.667.336</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.251.762</u></b>	<b><u>4.667.336</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	<u>-463.325</u>	<u>-118.545</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>36.675</u></b>	<b><u>381.455</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.143.220	4.240.065
	Anden gæld	<u>71.867</u>	<u>45.816</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.215.087</u>	<u>4.285.881</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.215.087</u></b>	<b><u>4.285.881</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.251.762</u></b>	<b><u>4.667.336</u></b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	207.140	230.413
Pensioner	28.800	28.800
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	26.416	17.865
	<u><b>265.764</b></u>	<u><b>280.486</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	399.218	-47.151
	<u><b>399.218</b></u>	<u><b>-47.151</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-118.545	-117.973
Årets overførte overskud eller underskud	-344.780	-572
	<u><b>-463.325</b></u>	<u><b>-118.545</b></u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	0	-242
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-242</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Niels V. Jensen fragt og distribution A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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