

# 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 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017.

---

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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 21. marts 2017

### 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 2016 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 21. marts 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	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
<b>Direktion</b>	Jens Peter Jensen, Holstebrovej 258, 8800 Viborg, Adm. direktør
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 46 t.kr. mod 535 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -120 t.kr. mod 159 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## 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 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 posterings direkte i egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>45.795</b>	<b>535.496</b>
1 Personaleomkostninger	-210.670	-1.034.587
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	382.748
<b>Driftsresultat</b>	<b>-164.875</b>	<b>-116.343</b>
Andre finansielle indtægter	183.218	260.391
2 Øvrige finansielle omkostninger	-171.900	-127.831
<b>Resultat før skat</b>	<b>-153.557</b>	<b>16.217</b>
Skat af årets resultat	33.792	142.995
<b>Årets resultat</b>	<b>-119.765</b>	<b>159.212</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	159.212
Disponeret fra overført resultat	-119.765	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-119.765</b>	<b>159.212</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.654	-1
Udsudte skatteaktiver	242	0
Tilgodehavende selskabsskat	33.550	0
Andre tilgodehavender	<u>3.129.075</u>	<u>4.884.129</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.168.521</u>	<u>4.884.128</u>
Likvide beholdninger	<u>1.655.622</u>	<u>439.255</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.824.143</u></b>	<b><u>5.323.383</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.824.143</u></b>	<b><u>5.323.383</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	-117.973	1.792
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	159.212
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>382.027</u></b>	<b><u>661.004</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.394.019	4.364.072
Gæld til associerede virksomheder	0	144.754
Selskabsskat	0	8.131
Anden gæld	48.097	145.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.442.116</u>	<u>4.662.379</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.442.116</u></b>	<b><u>4.662.379</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.824.143</u></b>	<b><u>5.323.383</u></b>

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	186.841	868.427
Pensioner	27.600	117.393
Andre omkostninger til social sikring	3.408	9.638
Personaleomkostninger i øvrigt	-7.179	39.129
	<b>210.670</b>	<b>1.034.587</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	3
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	171.900	127.831
	<b>171.900</b>	<b>127.831</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Anpartskapitalen består af 500 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	1.792	1.792
Årets overførte overskud eller underskud	-119.765	0
	<b>-117.973</b>	<b>1.792</b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	159.212	1.145.650
Udloddet udbytte	-159.212	-1.145.650
Udbytte for regnskabsåret	0	159.212
	<b>0</b>	<b>159.212</b>