

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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2020.

Jens Peter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 17. juni 2020

Direktion

Jens Peter Ustrup 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 2019 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 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 17. juni 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jakob Westerdahl

statsautoriseret revisor
mne31449

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 Henning Birch Bo Rohde Pedersen
Direktion	Jens Peter Ustrup 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.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og i den forbindelse har hovedanpartshaveren erklæret at ville sikre tilstrækkelig kapitalgrundlag til, at selskabet kan fortsætte sin drift frem til 31.12.2020. Regnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning om going concern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 159 t.kr. mod 149 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 102 t.kr. mod -345 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	159.478	148.654
1 Personaleomkostninger	-236.093	-241.531
Driftsresultat	-76.615	-92.877
Andre finansielle indtægter	253.787	50.845
2 Øvrige finansielle omkostninger	-46.258	-399.218
Resultat før skat	130.914	-441.250
Skat af årets resultat	-28.784	96.470
Årets resultat	102.130	-344.780
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	102.130	0
Disponeret fra overført resultat	0	-344.780
Disponeret i alt	102.130	-344.780

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.906	89.999
Udsudte skatteaktiver	54.866	90.382
Tilgodehavende selskabsskat	6.732	6.088
Andre tilgodehavender	0	453.031
Tilgodehavender i alt	<u>85.504</u>	<u>639.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.740.822</u>	<u>2.996.638</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.740.822</u>	<u>2.996.638</u>
Likvide beholdninger	<u>409.860</u>	<u>615.624</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.236.186</u>	<u>4.251.762</u>
Aktiver i alt	<u>4.236.186</u>	<u>4.251.762</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	<u>-361.195</u>	<u>-463.325</u>
	Egenkapital i alt	<u>138.805</u>	<u>36.675</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.045.222	4.143.220
	Anden gæld	<u>52.159</u>	<u>71.867</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.097.381</u>	<u>4.215.087</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.097.381</u>	<u>4.215.087</u>
	Passiver i alt	<u>4.236.186</u>	<u>4.251.762</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	201.439	207.140
Pensioner	28.800	28.800
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	2.446	2.183
	<u>236.093</u>	<u>241.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.258	399.218
	<u>46.258</u>	<u>399.218</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-463.325	-118.545
Årets overførte overskud eller underskud	102.130	-344.780
	<u>-361.195</u>	<u>-463.325</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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels V. Jensen Fragt og Distribution A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nettorealiseringsværdi.

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

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