

**Gert Jakobsen Transport ApS**  
**CVR-nr. 10405890**  
**Hornbjergvej 51**  
**8543 Hornslet**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Elin Jakobsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.04.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Gert Jakobsen Transport ApS  
Hornbjergvej 51  
8543 Hornslet

CVR-nr.: 10405890  
Hjemsted: Syddjurs  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Hjemmeside: [www.gjtransport.dk](http://www.gjtransport.dk)  
E-mail: [gjtransport@gjtransport.dk](mailto:gjtransport@gjtransport.dk)

### **Direktion**

Gert Jakobsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Gert Jakobsen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 13.10.2016

## Direktion

Gert Jakobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Gert Jakobsen Transport ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gert Jakobsen Transport ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 07.07.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er tanktransport i ind- og udland.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 er et overskud på 1.246.462 kr., og selskabets egenkapital udgør 5.970.336 kr. pr. 30.04.2016. Resultatet anses af ledelsen for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.393.014</b>	<b>12.936.556</b>
Personaleomkostninger	1	(9.087.660)	(8.522.972)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.668.488)</u>	<u>(3.054.723)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.636.866</b>	<b>1.358.861</b>
Andre finansielle indtægter		119.118	131.987
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(248.049)</u>	<u>(237.318)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.507.935</b>	<b>1.253.530</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(261.473)</u>	<u>(251.135)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.246.462</u></b>	<b><u>1.002.395</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.246.462</u>	<u>1.002.395</u>
		<b><u>1.246.462</u></b>	<b><u>1.002.395</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.996.859	2.515.866
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>11.137.100</u>	<u>9.462.320</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>13.133.959</u></b>	<b><u>11.978.186</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>13.133.959</u></b>	 <b><u>11.978.186</u></b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>4.842</u>	 <u>80.510</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>4.842</u></b>	<b><u>80.510</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 2.100.159	 2.316.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.157.039	507.750
Periodeafgrænsningsposter		<u>156.064</u>	<u>207.304</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.413.262</u></b>	<b><u>3.031.530</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>915.781</u></b>	 <b><u>497.485</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>4.333.885</u></b>	 <b><u>3.609.525</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>17.467.844</u></b>	 <b><u>15.587.711</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		290.000	290.000
Overført overskud eller underskud		5.680.336	4.433.874
<b>Egenkapital</b>		<b>5.970.336</b>	<b>4.723.874</b>
Udskudt skat		931.000	975.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>931.000</b>	<b>975.000</b>
Finansielle leasingforpligtelser		1.290.898	0
Skyldig selskabsskat		305.473	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.596.371</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	549.642	196.084
Bankgæld		0	4.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.245.820	1.231.189
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.726.871	5.471.686
Skyldig selskabsskat		442.135	442.135
Anden gæld		3.005.669	2.543.734
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.970.137</b>	<b>9.888.837</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.566.508</b>	<b>9.888.837</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.467.844</b>	<b>15.587.711</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	290.000	4.433.874	4.723.874
Årets resultat	0	1.246.462	1.246.462
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>290.000</b>	<b>5.680.336</b>	<b>5.970.336</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	7.683.162	7.167.502
Pensioner	1.150.393	1.054.804
Andre omkostninger til social sikring	129.388	164.311
Andre personaleomkostninger	124.717	136.355
	<u><b>9.087.660</b></u>	<u><b>8.522.972</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.168.923	3.251.120
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(500.435)	(196.397)
	<u><b>2.668.488</b></u>	<u><b>3.054.723</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	226.871	191.529
Øvrige finansielle omkostninger	21.178	45.789
	<u><b>248.049</b></u>	<u><b>237.318</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	305.473	442.135
Ændring af udskudt skat	(44.000)	(27.000)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(164.000)
	<u><b>261.473</b></u>	<u><b>251.135</b></u>



## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	7.415.651	23.496.334	
Tilgange	0	4.399.261	
Afgange	0	(1.154.622)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>7.415.651</u></b>	<b><u>26.740.973</u></b>	
Af- og nedskrivninger primo	(4.899.785)	(14.034.014)	
Årets afskrivninger	(519.007)	(2.649.916)	
Tilbageførsel ved afgange	0	1.080.057	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(5.418.792)</u></b>	<b><u>(15.603.873)</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.996.859</u></b>	<b><u>11.137.100</u></b>	
Ikke-ejede aktiver	<b><u>0</u></b>	<b><u>210.000</u></b>	
	<b><u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u></b>	<b><u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u></b>	<b><u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u></b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	196.084	549.642	1.290.898
Skyldig selskabsskat	0	0	305.473
	<b><u>196.084</u></b>	<b><u>549.642</u></b>	<b><u>1.596.371</u></b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gert Jakobsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Djursland Bank er der stillet ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. med pant i ejendommen.

Der er stillet betalingsgarantier over for leverandører af varer og tjenesteydelser for 25.000 kr. pr. 30.04.2016.