

Gert Jakobsen Transport ApS

Hornbjergvej 51
8543 Hornslet
CVR-nr. 10405890

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2018

Dirigent

Navn: Gert Henning Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gert Jakobsen Transport ApS
Hornbjergvej 51
8543 Hornslet

CVR-nr.: 10405890
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Hjemmeside: www.gjtransport.dk
E-mail: gjtransport@gjtransport.dk

Direktion

Gert Henning Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 14.09.2018

Direktion

Gert Henning Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gert Jakobsen Transport ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gert Jakobsen Transport ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 14.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er tanktransport i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 302 t.kr., hvilket anses som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.110.908	13.962.731
Personaleomkostninger	1	(8.560.932)	(9.112.157)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.768.618)</u>	<u>(2.960.538)</u>
Driftsresultat		781.358	1.890.036
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(288.807)	(325.097)
Andre finansielle indtægter		181.398	190.491
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(208.957)</u>	<u>(170.487)</u>
Resultat før skat		464.992	1.584.943
Skat af årets resultat	4	<u>(163.000)</u>	<u>(512.074)</u>
Årets resultat		<u>301.992</u>	<u>1.072.869</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>301.992</u>	<u>1.072.869</u>
		<u>301.992</u>	<u>1.072.869</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.892.938	1.724.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.599.310	9.901.458
Materielle anlægsaktiver	5	12.492.248	11.625.955
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.686.096	1.874.903
Finansielle anlægsaktiver	6	1.686.096	1.874.903
Anlægsaktiver		14.178.344	13.500.858
Råvarer og hjælpematerialer		102.315	66.232
Varebeholdninger		102.315	66.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		885.534	1.321.459
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.529.699	2.884.927
Periodeafgrænsningsposter		200.068	373.003
Tilgodehavender		2.615.301	4.579.389
Likvide beholdninger		979.275	1.751.491
Omsætningsaktiver		3.696.891	6.397.112
Aktiver		17.875.235	19.897.970

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		290.000	290.000
Overført overskud eller underskud		<u>7.055.197</u>	<u>6.753.205</u>
Egenkapital		<u>7.345.197</u>	<u>7.043.205</u>
Udskudt skat		<u>800.000</u>	<u>863.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>800.000</u>	<u>863.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		0	734.972
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>226.000</u>	<u>580.074</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>226.000</u>	<u>1.315.046</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	734.982	559.377
Deposita		41.400	41.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.837.360	2.272.119
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.096.550	5.710.366
Skyldige sambeskatningsbidrag		580.074	305.473
Anden gæld		<u>2.213.672</u>	<u>1.787.984</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.504.038</u>	<u>10.676.719</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.730.038</u>	<u>11.991.765</u>
Passiver		<u>17.875.235</u>	<u>19.897.970</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	290.000	6.753.205	7.043.205
Årets resultat	0	301.992	301.992
Egenkapital ultimo	290.000	7.055.197	7.345.197

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.451.324	7.765.316
Pensioner	963.512	1.129.254
Andre omkostninger til social sikring	76.378	169.693
Andre personaleomkostninger	69.718	47.894
	8.560.932	9.112.157
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	18
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.768.618	3.378.979
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(418.441)
	2.768.618	2.960.538
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	191.077	139.426
Øvrige finansielle omkostninger	17.880	31.061
	208.957	170.487
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	226.000	580.074
Ændring af udskudt skat	(63.000)	(68.000)
	163.000	512.074

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.615.651	26.489.835
Overførsler	3.367.916	(3.367.916)
Tilgange	107.505	3.540.896
Afgange	0	(57.000)
Kostpris ultimo	<u>11.091.072</u>	<u>26.605.815</u>
Af- og nedskrivninger primo	(5.891.154)	(16.588.377)
Overførsler	(794.563)	794.563
Årets afskrivninger	(512.417)	(2.256.201)
Tilbageførsel ved afgange	0	43.510
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(7.198.134)</u>	<u>(18.006.505)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.892.938</u>	<u>8.599.310</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>0</u>	<u>1.116.276</u>
		<u>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.200.000
Tilgange		100.000
Kostpris ultimo		<u>2.300.000</u>
Nedskrivninger primo		(325.097)
Afskrivninger på goodwill		(328.868)
Andel af årets resultat		40.061
Nedskrivninger ultimo		<u>(613.904)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.686.096</u>

Uafskrevet goodwill pr. 30.04.2018 udgør 1.135.297 kr.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Logi-Dan A/S	Fredericia	A/S	75,0

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	734.982	559.377	0
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0	226.000
	734.982	559.377	226.000

Selskabet har ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder efter 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gert Jakobsen Holding ApS som administrationselskab.

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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i ejendom og til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 3.200 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 1.320 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret ejerpantebrev nom. 4.000 t.kr. i løsøre.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte løsøre udgør 0 t.kr.

Selskabet har pr. 30.04.2018 stillet betalingsgarantier over for leverandør af varer og tjenesteydelser med 25 t.kr.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab, men med fradrag for afskrivning på goodwill.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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 alle danske koncernforbundne virksomheder. 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 andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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 leasingydelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.