

Gert Jakobsen Transport ApS

Hornbjergvej 51
8543 Hornslet
CVR-nr. 10405890

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2019

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 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gert Jakobsen Transport ApS
Hornbjergvej 51
8543 Hornslet

CVR-nr.: 10405890
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

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 01.05.2018 - 30.04.2019 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. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 30.09.2019

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 01.05.2018 - 30.04.2019, 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. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 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 30.09.2019

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 38 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.830.273	12.110.908
Personaleomkostninger	1	(8.596.481)	(8.560.932)
Af- og nedskrivninger		<u>(3.526.507)</u>	<u>(2.768.618)</u>
Driftsresultat		2.707.285	781.358
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.022.546)	(288.807)
Andre finansielle indtægter		83.695	181.398
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(137.023)</u>	<u>(208.957)</u>
Resultat før skat		631.411	464.992
Skat af årets resultat	3	<u>(593.908)</u>	<u>(163.000)</u>
Årets resultat		<u>37.503</u>	<u>301.992</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>37.503</u>	<u>301.992</u>
		<u>37.503</u>	<u>301.992</u>

Balance pr. 30.04.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		3.411.775	3.892.938
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.502.941	8.599.310
Materielle anlægsaktiver	4	10.914.716	12.492.248
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.686.096
Finansielle anlægsaktiver	5	0	1.686.096
Anlægsaktiver		10.914.716	14.178.344
Råvarer og hjælpematerialer		0	102.315
Varebeholdninger		0	102.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.576	885.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		428.469	1.529.699
Periodeafgrænsningsposter		167.015	200.068
Tilgodehavender		1.421.060	2.615.301
Likvide beholdninger		430.759	979.275
Omsætningsaktiver		1.851.819	3.696.891
Aktiver		12.766.535	17.875.235

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		290.000	290.000
Overført overskud eller underskud		<u>7.092.700</u>	<u>7.055.197</u>
Egenkapital		<u>7.382.700</u>	<u>7.345.197</u>
Udskudt skat		<u>731.000</u>	<u>800.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>731.000</u>	<u>800.000</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>662.908</u>	<u>226.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>662.908</u>	<u>226.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	734.982
Deposita		41.400	41.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		752.982	1.837.360
Gæld til tilknyttede virksomheder		712.512	4.096.550
Skyldige sambeskatningsbidrag		226.000	580.074
Anden gæld		<u>2.257.033</u>	<u>2.213.672</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.989.927</u>	<u>9.504.038</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.652.835</u>	<u>9.730.038</u>
Passiver		<u>12.766.535</u>	<u>17.875.235</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	290.000	7.055.197	7.345.197
Årets resultat	0	37.503	37.503
Egenkapital ultimo	290.000	7.092.700	7.382.700

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.358.817	7.451.324
Pensioner	998.000	963.512
Andre omkostninger til social sikring	123.332	76.378
Andre personaleomkostninger	<u>116.332</u>	<u>69.718</u>
	<u>8.596.481</u>	<u>8.560.932</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	132.438	191.077
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.585</u>	<u>17.880</u>
	<u>137.023</u>	<u>208.957</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	662.908	226.000
Ændring af udskudt skat	<u>(69.000)</u>	<u>(63.000)</u>
	<u>593.908</u>	<u>163.000</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.091.072	26.605.815
Tilgange	12.458	2.014.426
Afgange	0	(2.934.078)
Kostpris ultimo	11.103.530	25.686.163
Af- og nedskrivninger primo	(7.198.134)	(18.006.505)
Årets afskrivninger	(493.621)	(3.032.886)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.856.169
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.691.755)	(18.183.222)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.411.775	7.502.941
Ikke-ejede aktiver	0	635.237
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.300.000
Kostpris ultimo		2.300.000
Nedskrivninger primo		(613.904)
Afskrivninger på goodwill		(328.868)
Nedskrivninger af goodwill		(525.179)
Andel af årets resultat		(1.168.499)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender		336.450
Nedskrivninger ultimo		(2.300.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Uafskrevet goodwill pr. 30.04.2019 udgør 281 t.kr.

Noter

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

6. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet har ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder efter 5 år.

	<u>2018/19 kr.</u>	<u>2017/18 kr.</u>
7. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>

Eventualforpligtelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden, Logi-Dan A/S' mellemværende med banken. Selvskyldnerkautionen er, jf. ovenfor, begrænset til 1.500 t.kr. Bankgæld i Logi-Dan A/S pr. 30.04.2019 udgør 3.077 t.kr.

Eventualforpligtelser over for andre

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.

Noter

8. 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. 30.04.2019 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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne 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.