

## **A.J. Transport/Flytning ApS**

Svanevang 4 - 6, Svaneke

3740 Svaneke

CVR nr. 13 96 40 76

Ekstern årsrapport for 2017/18

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

### Virksomhed

A.J. Transport/Flytning ApS  
Svanevang 4 - 6, Svaneke  
3740 Svaneke

Telefon: 39 67 28 68  
E-mail: ajtransport@mail.dk

CVR-nr.: 13964076  
Hjemsted: Bornholm  
Regnskabsår: 2017/18

### Direktion

Allan Jensen

### Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

### **Årsregnskab 2017/18**

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for A.J. Transport/Flytning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 28. november 2018

**I direktionen:**

Allan Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i A.J. Transport/Flytning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.J. Transport/Flytning ApS for regnskabsåret 2017/18 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. november 2018

**ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S**

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri samt vognmandskørsel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -137.008.

Egenkapitalen udgør kr. 1.730.377.

Årets resultat anses som forventet i forbindelse med en planlagt aktivitetsnedgang og hertil gennemført omkostningstilpasning.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for A.J. Transport/Flytning ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Produktionsomkostninger

Omkostninger omfatter direkte produktionsomkostninger med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25-50 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 amortiseret kostpris.

## 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>407.598</b>	<b>1.344.205</b>
Personaleomkostninger	1	-479.510	-499.438
Af- og nedskrivninger	2	-73.368	-73.911
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		<b>-145.280</b>	<b>770.857</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-6.437	-4.254
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-151.717</b>	<b>766.603</b>
Skat af årets resultat	3	14.709	-173.722
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>-137.008</u></b>	<b><u>592.881</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-242.808	342.881
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	250.000
		<b><u>-137.008</u></b>	<b><u>592.881</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

### AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger	2	947.156	989.799
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>87.893</u>	<u>118.618</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.035.049</u></b>	<b><u>1.108.417</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b><u>1.035.049</u></b>	<b><u>1.108.417</u></b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		904.245	614.193
Andre tilgodehavender		10.000	0
Udskudt skatteaktiv		26.620	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.790</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>940.865</u></b>	<b><u>619.983</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>507.962</u></b>	<b><u>1.352.019</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b><u>1.448.827</u></b>	<b><u>1.972.003</u></b>
<b>AKTIVER</b>		<b><u><u>2.483.876</u></u></b>	<b><u><u>3.080.420</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

### PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.499.577	1.742.384
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>250.000</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>	<b><u>1.730.377</u></b>	<b><u>2.117.384</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.147</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.147</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>165.888</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>165.888</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	140.276
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		354.354	174.463
Anden gæld		225.257	362.846
Skyldig selskabsskat		<u>173.888</u>	<u>118.415</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>753.499</u></b>	<b><u>796.001</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b><u>753.499</u></b>	<b><u>961.889</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>2.483.876</u></b>	<b><u>3.080.420</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	478.920	497.272
Andre omkostninger til social sikring og personaleomkostninger	590	2.166
	<b>479.510</b>	<b>499.438</b>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	
Kostpris pr. 1. juli 2017	1.149.870	265.000
<b>Kostpris pr. 30. juni 2018</b>	<b>1.149.870</b>	<b>265.000</b>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017	-160.071	-146.382
Årets afskrivninger	-42.643	-30.725
<b>Afskrivninger pr. 30. juni 2018</b>	<b>-202.714</b>	<b>-177.107</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018</b>	<b>947.156</b>	<b>87.893</b>

## Noter

	<u>2017/18</u>			<u>2016/17</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0			173.888
Årets regulering af udskudt skat	-27.767			-166
Regulering af skat vedrørende tidligere år	13.058			0
	<b><u>-14.709</u></b>			<b><u>173.722</u></b>

  

	<u>1/7-17</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>30/6-18</u>
<b>4 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	1.742.384	-	-242.808	1.499.577
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	-250.000	105.800	105.800
	<b><u>2.117.384</u></b>	<b><u>-250.000</u></b>	<b><u>-137.008</u></b>	<b><u>1.730.377</u></b>

  

	<u>2017/18</u>			<u>2016/17</u>
<b>5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	56.312			121.184