

A.J. Transport/Flytning ApS
CVR-nr. 13964076
Svanevang 4-6
3740 Svaneke

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent

Navn: Allan Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 13964076
Hjemsted: Svaneke
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Allan Jensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for A.J. Transport/Flytning 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 fortsat opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Marie, den 25.11.2016

Direktion

Allan Jensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A.J. Transport/Flytning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.J. Transport/Flytning ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 25.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri samt vognmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud svarende til 517 t.kr. hvilket ledelsen anser som værende 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.211.524	977
Personaleomkostninger	1	(484.247)	(483)
Af- og nedskrivninger		<u>(83.770)</u>	<u>(78)</u>
Driftsresultat		643.507	416
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(8.411)</u>	<u>(31)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		635.096	385
Skat af ordinært resultat	3	<u>(118.509)</u>	<u>(182)</u>
Årets resultat		<u>516.587</u>	<u>203</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	100
Overført resultat		<u>266.587</u>	<u>103</u>
		<u>516.587</u>	<u>203</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.032.442	1.075
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.143	180
Indretning af lejede lokaler		7.743	11
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.182.328</u>	<u>1.266</u>
Deposita		0	44
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>44</u>
Anlægsaktiver		<u>1.182.328</u>	<u>1.310</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		780.042	382
Udskudt skat		0	12
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	18.352	0
Periodeafgrænsningsposter		46.840	56
Tilgodehavender		<u>845.234</u>	<u>450</u>
Likvide beholdninger		<u>548.804</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.394.038</u>	<u>450</u>
Aktiver		<u><u>2.576.366</u></u>	<u><u>1.760</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.399.505	1.133
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	100
Egenkapital		<u>1.774.505</u>	<u>1.358</u>
Udskudt skat		1.313	0
Hensatte forpligtelser		<u>1.313</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		118.380	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>118.380</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.889	59
Skyldig selskabsskat		117	0
Anden gæld		296.162	185
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>682.168</u>	<u>402</u>
Gældsforpligtelser		<u>800.548</u>	<u>402</u>
Passiver		<u>2.576.366</u>	<u>1.760</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.132.918	99.800	1.357.718
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	266.587	250.000	516.587
Egenkapital ultimo	125.000	1.399.505	250.000	1.774.505

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
1. Personalemkostninger			
Gager og løn	477.082	479	
Andre omkostninger til social sikring	1.382	3	
Andre personaleomkostninger	5.783	1	
	<u>484.247</u>	<u>483</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	8.411	26	
Øvrige finansielle omkostninger	0	5	
	<u>8.411</u>	<u>31</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	127.380	0	
Ændring af udskudt skat	0	92	
Regulering vedrørende tidligere år	(10.184)	86	
Effekt af ændrede skattesatser	1.313	4	
	<u>118.509</u>	<u>182</u>	
	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.149.870	265.000	16.020
Kostpris ultimo	<u>1.149.870</u>	<u>265.000</u>	<u>16.020</u>
Af- og nedskrivninger primo	(74.786)	(84.933)	(5.073)
Årets afskrivninger	(42.642)	(37.924)	(3.204)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(117.428)</u>	<u>(122.857)</u>	<u>(8.277)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.032.442</u>	<u>142.143</u>	<u>7.743</u>

Noter

	<u>Udestående gæld kr.</u>	<u>Rentefod %</u>	<u>Optaget og tilbagebetalt i året kr.</u>
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Direktion	18.352	10,20	29.201
	<u>18.352</u>		<u>29.201</u>

Der er i regnskabsåret 2015/16 ydet ulovligt aktionærlån til selskabets direktion. Lånet er forrentet med 10,2 % p.a. i henhold til gældende lov herom. Lånet er i efterfølgende regnskabsår udbedret og indberettet til skat. Skatten andrager i året 6.790 kr.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>225.056</u>	<u>376</u>