

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

25. regnskabsår

Jens Guldager ApS

Nibevej 463, Sønderholm
9240 Nibe

CVR-nr. 14588841

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

Dirigent: _____
Henrik Guldager

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Jens Guldager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 30. marts 2016

Direktion

Henrik Guldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Guldager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Guldager ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brovst, den 30. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jens Guldager ApS
Nibevej 463, Sønderholm
9240 Nibe

CVR-nr.: 14588841
Stiftet: 2. juli 1990
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Guldager

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Guldager ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og øvrige kapacitetsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

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.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.741.272	5.352.041
Personaleomkostninger	1	4.213.704	3.867.270
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		984.509	1.346.217
Ordinært resultat før finansielle poster		543.058	138.553
Andre finansielle indtægter		10.241	49.884
Andre finansielle omkostninger		153.496	148.495
Resultat før skat		399.803	39.942
Skat af årets resultat	2	95.233	33.372
Årets resultat		304.570	6.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.842.897	4.886.226
Årets resultat		304.570	6.570
Til disposition		5.147.467	4.892.797
Udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Overført til næste år		5.096.867	4.842.897
Disponeret i alt		5.147.467	4.892.797

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		633.996	101.847
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.201.051	5.144.670
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.835.048	5.246.517
Anlægsaktiver i alt		6.835.048	5.246.517
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		10.836	14.379
Varebeholdninger i alt		10.836	14.379
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.505.563	1.375.247
Andre tilgodehavender		43.526	73.021
Periodeafgrænsningsposter		84.866	90.433
Tilgodehavender i alt		1.633.955	1.538.701
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		502.115	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		502.115	10.000
Likvide beholdninger		1.947.830	2.634.599
Omsætningsaktiver i alt		4.094.736	4.197.679
Aktiver i alt		10.929.784	9.444.196

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.096.867	4.842.897
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt	4	5.347.467	5.092.797
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		413.425	343.408
Hensatte forpligtelser i alt		413.425	343.408
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		961.993	382.845
Leasinggæld		3.008.249	2.464.087
Kortfristet del af langfristet gæld		-985.340	-594.309
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.984.902	2.252.623
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		985.340	594.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		845.041	607.126
Anden gæld		353.609	553.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.183.990	1.755.368
Gældsforpligtelser i alt		5.168.892	4.007.991
Passiver i alt		10.929.784	9.444.196
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	3.652.508	3.325.467
	Pensionsforpligtelse	347.124	331.267
	Andre udgifter til social sikring	214.072	210.536
	Personaleomkostninger i alt	4.213.704	3.867.270

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	25.216	83.692
	Udskudt skat af årets resultat	70.017	-50.320
	Skat af årets resultat i alt	95.233	33.372

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.644.525.

4	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	49.900	4.842.897	5.092.797
	Årets resultat	0	50.600	253.970	304.570
	Udloddet udbytte	0	-49.900	0	-49.900
	Saldo ultimo	200.000	50.600	5.096.867	5.347.467

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 961.993 er der givet pant på kr. 700.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.647.692.

Der er stillet bankgaranti overfor FDE på kr. 15.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør kr. 3.644.525, er finansieret ved finansiell leasing. Leasinggælden er pr. 31. december 2015 opgjort til kr. 3.008.249.

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter vognmandsvirksomhed med transport af varer for fremmed regning i Danmark og Europa.