

Johannes Andersen og Søn A/S Vognmandsforretning

Bavnehøj 82-84
6040 Egtved
CVR-nr. 15124407

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.12.2017

Dirigent

Navn: Jens Christian Andersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Johannes Andersen og Søn A/S Vognmandsforretning
Bavnehøj 82-84
6040 Egtved

CVR-nr.: 15124407

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75553246

E-mail: JCA@profibermail.dk

Bestyrelse

Jens Christian Andersen, formand

Alma Andersen

Jesper Andersen

Direktion

Jens Christian Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Johannes Andersen og Søn A/S Vognmandsforretning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Nebel, den 01.12.2017

Direktion

Jens Christian Andersen

Bestyrelse

Jens Christian Andersen
formand

Alma Andersen

Jesper Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johannes Andersen og Søn A/S Vognmandsforretning

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Andersen og Søn A/S Vognmandsforretning for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 01.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 377 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.057.691 | 7.517.618 |
| Personaleomkostninger | 1 | (5.739.055) | (6.086.071) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (556.874) | (570.182) |
| Andre driftsomkostninger | | <u>(307.431)</u> | <u>(135.611)</u> |
| Driftsresultat | | 454.331 | 725.754 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 48.184 | 40.314 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.161 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.771)</u> | <u>(475)</u> |
| Resultat før skat | | 506.905 | 765.593 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(129.544)</u> | <u>(165.040)</u> |
| Årets resultat | | <u>377.361</u> | <u>600.553</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 1.100.000 |
| Overført resultat | | <u>(1.622.639)</u> | <u>(499.447)</u> |
| | | <u>377.361</u> | <u>600.553</u> |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.736.228 | 3.447.533 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 2.736.228 | 3.447.533 |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 115.893 | 92.262 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 115.893 | 92.262 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 2.852.121 | 3.539.795 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.057.426 | 2.404.933 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 249.239 | 31.250 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 117.580 | 114.787 |
| Tilgodehavender | | 2.424.245 | 2.550.970 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 731.229 | 720.219 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 3.155.474 | 3.271.189 |
| | | | |
| Aktiver | | 6.007.595 | 6.810.984 |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.508.148 | 3.130.787 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>2.000.000</u> | <u>1.100.000</u> |
| Egenkapital | | <u>4.008.148</u> | <u>4.730.787</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 5 | <u>179.250</u> | <u>198.936</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>179.250</u> | <u>198.936</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 484.324 | 435.705 |
| Skyldig selskabsskat | | 145.449 | 126.496 |
| Anden gæld | 6 | <u>1.190.424</u> | <u>1.319.060</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.820.197</u> | <u>1.881.261</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.820.197</u> | <u>1.881.261</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>6.007.595</u> | <u>6.810.984</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 3.130.787 | 1.100.000 | 4.730.787 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.100.000) | (1.100.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.622.639) | 2.000.000 | 377.361 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.508.148 | 2.000.000 | 4.008.148 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 4.891.872 | 5.243.621 |
| Pensioner | 568.055 | 564.481 |
| Andre omkostninger til social sikring | 126.467 | 134.616 |
| Andre personaleomkostninger | 152.661 | 143.353 |
| | 5.739.055 | 6.086.071 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 12 | 14 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 556.874 | 570.182 |
| | 556.874 | 570.182 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 149.230 | 115.004 |
| Ændring af udskudt skat | (19.686) | 50.036 |
| | 129.544 | 165.040 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 4. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 4.295.053 |
| Tilgange | 893.000 |
| Afgange | <u>(1.697.500)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>3.490.553</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (847.520) |
| Årets afskrivninger | (556.874) |
| Tilbageførsel ved afgang | <u>650.069</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(754.325)</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.736.228</u> |

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 5. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 153.383 | 173.683 |
| Tilgodehavender | <u>25.867</u> | <u>25.253</u> |
| | <u>179.250</u> | <u>198.936</u> |

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 482.497 | 543.941 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 657.539 | 691.679 |
| Andre skyldige omkostninger | <u>50.388</u> | <u>83.440</u> |
| | <u>1.190.424</u> | <u>1.319.060</u> |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JJG Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelse. Dette medfører følgende ændringer vedrørende indregning og måling for:

- Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 41 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen. Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

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.

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 de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Posten omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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. Restværdien fastsættes som værende 40 % af anskaffessummen.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-5 år |
|---|--------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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