



## JO-Trans ApS

Hostrupvej 33, Jejsing

6270 Tønder

**CVR-nr. 15 70 74 88**

### Årsrapport for 2015/16

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03/02 2017

---

Annette Olsen  
Dirigent

#### Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer  
Jan Callesen

Østergade 6A  
6240 Løgumkloster  
Tlf 74 74 41 27

[info@klosterrevision.dk](mailto:info@klosterrevision.dk)  
[www.klosterrevision.dk](http://www.klosterrevision.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JO-Trans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jejsing, den 3. februar 2017

Direktion

Thomas V. Olsen  
direktør

Annette Elisabeth Olsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### ***Til kapitalejeren i JO-Trans ApS***

Vi har udført review af årsregnskabet for JO-Trans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 3. februar 2017

### **Kloster Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	JO-Trans ApS Hostrupvej 33, Jejsing 6270 Tønder
	CVR-nr.: 15 70 74 88
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
	Stiftet: 1. april 1992
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Thommas V. Olsen, direktør Annette Elisabeth Olsen, direktør
<b>Revisor</b>	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-Trans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	152.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>847.380</b>	<b>992.286</b>
Personaleomkostninger	1	-343.106	-352.044
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>504.274</b>	<b>640.242</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-229.405	-197.785
Andre driftsomkostninger		-100.798	-73.061
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>174.071</b>	<b>369.396</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>174.071</b>	<b>369.396</b>
Finansielle indtægter	2	226	1.029
Finansielle omkostninger	3	-33.120	-41.536
<b>Resultat før skat</b>		<b>141.177</b>	<b>328.889</b>
Skat af årets resultat		-31.884	-72.974
<b>Årets resultat</b>		<b>109.293</b>	<b>255.915</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		5.893	154.715
		<b>109.293</b>	<b>255.915</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		748.559	767.638
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		971.817	1.146.143
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.720.376</b></u>	<u><b>1.913.781</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.720.376</b></u>	<u><b>1.913.781</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.648	166.216
Andre tilgodehavender		2.065	1.980
Selskabsskat		0	2.220
Periodeafgrænsningsposter		46.663	46.696
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>214.376</b></u>	<u><b>217.112</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>37.299</b></u>	<u><b>88.200</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>251.675</b></u>	<u><b>305.312</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.972.051</b></u></u>	<u><u><b>2.219.093</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		479.471	473.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>782.871</u></b>	<b><u>774.777</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		57.686	58.846
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>57.686</u></b>	<b><u>58.846</u></b>
Leasingforpligtelser		702.185	860.155
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>702.185</u></b>	<b><u>860.155</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		157.969	152.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.765	122.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.129	42.196
Selskabsskat		61.540	37.847
Anden gæld		63.906	169.387
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>429.309</u></b>	<b><u>525.315</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.131.494</u></b>	<b><u>1.385.470</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.972.051</u></b>	<b><u>2.219.093</u></b>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	214.878	221.380
Andre omkostninger til social sikring	7.913	8.178
Andre personaleomkostninger	<u>120.315</u>	<u>122.486</u>
	<b><u>343.106</u></b>	<b><u>352.044</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>226</u>	<u>1.029</u>
	<b><u>226</u></b>	<b><u>1.029</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.120</u>	<u>41.536</u>
	<b><u>33.120</u></b>	<b><u>41.536</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>driftsmateriel</u>
		<u>og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.190.306	1.484.597
Tilgang i årets løb	<u>22.000</u>	<u>14.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.212.306</u>	<u>1.498.597</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	422.668	338.454
Årets afskrivninger	41.079	188.326
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	463.747	526.780
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>748.559</b>	<b>971.817</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	930.442

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	473.578	101.200	774.778
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	5.893	103.400	109.293
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>479.471</b>	<b>103.400</b>	<b>782.871</b>

### 6 Hovedaktivitet

Selskabet udfører godskørsel for fremmed regning samt driver virksomhed med Bed & Breakfast fra egen ejendom.

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen