

JO-TRANS ApS

Hostrupvej 33

Jejsing

6270 Tønder

CVR-nr. 15 70 74 88

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2024

Thomas V. Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Balance pr. 30. september 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jejsing, den 27. marts 2024

Direktion

Thomas V. Olsen
direktør

Annette Elisabeth Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JO-TRANS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JO-TRANS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 27. marts 2024

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	JO-TRANS ApS Hostrupvej 33 Jejsing 6270 Tønder
	Telefon: 7473 4196
	CVR-nr.: 15 70 74 88
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 1. april 1992
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Thommas V. Olsen, direktør Annette Elisabeth Olsen, direktør
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		987.000	1.032.172
Personaleomkostninger	1	-433.052	-348.853
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-337.928	-169.610
Andre driftsomkostninger		-67.342	-116.394
Resultat før finansielle poster		148.678	397.315
Finansielle indtægter	2	0	508
Finansielle omkostninger	3	-107.172	-28.832
Resultat før skat		41.506	368.991
Skat af årets resultat		6.203	-74.094
Årets resultat		47.709	294.897
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		-74.291	177.097
		47.709	294.897

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	497.687	497.687
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	2.769.820	2.407.748
Materielle anlægsaktiver		<u>3.267.507</u>	<u>2.905.435</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.267.507</u>	<u>2.905.435</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.154	381.439
Andre tilgodehavender		177.534	126.760
Selskabsskat		21.168	0
Periodeafgrænsningsposter		30.996	24.065
Tilgodehavender		<u>521.852</u>	<u>532.264</u>
Likvide beholdninger		<u>1.811</u>	<u>1.086</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>523.663</u>	<u>533.350</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.791.170</u></u>	<u><u>3.438.785</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		678.390	752.681
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>1.000.390</u>	<u>1.070.481</u>
Hensættelse til udskudt skat		125.343	134.490
Hensatte forpligtelser i alt		<u>125.343</u>	<u>134.490</u>
Leasingforpligtelser		1.308.360	1.127.081
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.308.360</u>	<u>1.127.081</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	287.140	191.370
Banker		577.432	465.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.102	150.523
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		234.223	94.141
Selskabsskat		0	36.190
Anden gæld		122.180	169.139
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.357.077</u>	<u>1.106.733</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.665.437</u>	<u>2.233.814</u>
Passiver i alt		<u>3.791.170</u>	<u>3.438.785</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	752.681	117.800	1.070.481
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-74.291	122.000	47.709
Egenkapital 30. september 2023	200.000	678.390	122.000	1.000.390

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	295.826	201.638
Andre omkostninger til social sikring	25.372	26.074
Andre personaleomkostninger	111.854	121.141
	<u>433.052</u>	<u>348.853</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>508</u>
	<u>0</u>	<u>508</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>107.172</u>	<u>28.832</u>
	<u>107.172</u>	<u>28.832</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	1.212.306	2.723.047
Tilgang i årets løb	0	700.000
Kostpris 30. september 2023	<u>1.212.306</u>	<u>3.423.047</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	714.619	315.299
Årets afskrivninger	0	337.928
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>714.619</u>	<u>653.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>497.687</u>	<u>2.769.820</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>1.902.809</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>1.318.451</u>	<u>1.595.500</u>	<u>287.140</u>	<u>0</u>
	<u>1.318.451</u>	<u>1.595.500</u>	<u>287.140</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-TRANS ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I årsrapporten for 2022 var visse omkostninger og indtægter vedrørende medarbejderne præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger og indtægter skulle indgå i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2022/2023 og bevirker, at regnskabsposten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen er formindsket med DKK 121.105 og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med DKK 121.105. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/2022. Egenkapitalen og balancesummen for 2021/2022 er ikke påvirket.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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	500 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	1150 t.kr

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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