

Hans Jørgen Thomsen ApS

Højvænget 2

8330 Beder

CVR-nr. 18 09 44 36

Årsrapport 2015/16

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3/3 2017

Hans Jørgen Thomsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hans Jørgen Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. marts 2017

Direktion

Hans Jørgen Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Hans Jørgen Thomsen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Jørgen Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. marts 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hans Jørgen Thomsen ApS
Højvænget 2
8330 Beder

Telefon: 86936372

Telefax: 86927146

CVR-nr.: 18 09 44 36

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Direktion

Hans Jørgen Thomsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Spar Nord

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Jørgen Thomsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Grunde, der afskrives ikke på grunde	0 år	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis**Udbytte**

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

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		296.335	1.546.246
Personaleomkostninger	2	<u>-641.712</u>	<u>-1.019.617</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-345.377	526.629
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-315.816	-146.573
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-295.533</u>
Resultat før finansielle poster		-661.193	84.523
Finansielle indtægter	3	949	1.774
Finansielle omkostninger	4	<u>-108.566</u>	<u>-94.885</u>
Resultat før skat		-768.810	-8.588
Skat af årets resultat	5	<u>162.880</u>	<u>-8.434</u>
Årets resultat		<u>-605.930</u>	<u>-17.022</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-605.930</u>	<u>-17.022</u>
		<u>-605.930</u>	<u>-17.022</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	6	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	7	984.620	495.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.119.412</u>	<u>1.325.743</u>
		<u>2.104.032</u>	<u>1.820.748</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.104.032</u>	<u>1.820.748</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.515	166.813
Andre tilgodehavender		25.839	15.405
Udskudt skatteaktiv		35.630	0
Selskabsskat		22.615	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.796</u>	<u>50.053</u>
		<u>388.395</u>	<u>232.271</u>
Likvide beholdninger		<u>61.698</u>	<u>1.452.417</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>450.093</u>	<u>1.684.688</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.554.125</u>	<u>3.505.436</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-622.952</u>	<u>-17.022</u>
Egenkapital i alt		<u>-422.952</u>	<u>182.978</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>127.250</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>127.250</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.797	52.247
Gæld til associerede virksomheder		0	-3.943
Selskabsskat		0	81.077
Anden gæld		<u>2.921.280</u>	<u>3.065.827</u>
		<u>2.977.077</u>	<u>3.195.208</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.977.077</u>	<u>3.195.208</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.554.125</u>	<u>3.505.436</u>
Ledelsens forventninger til fremtiden	1		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften, og at gælden til associerede selskaber vil fortsætte uændret inden for en periode på 12 måneder, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	553.169	864.819
Pensioner	68.825	113.844
Andre omkostninger til social sikring	12.269	33.399
Andre personaleomkostninger	7.449	7.555
	<u>641.712</u>	<u>1.019.617</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	282	0
Andre finansielle indtægter	667	1.774
	<u>949</u>	<u>1.774</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	108.566	92.817
Andre finansielle omkostninger	0	2.068
	<u>108.566</u>	<u>94.885</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	42.441
Årets udskudte skat	-162.880	-34.007
	<u>-162.880</u>	<u>8.434</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober	<u>900.000</u>
Kostpris 30. september	<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	<u>900.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>900.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	495.005	3.206.320
Tilgang i årets løb	498.100	101.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-155.000</u>
Kostpris 30. september	<u>993.105</u>	<u>3.152.320</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	0	1.880.577
Årets afskrivninger	8.485	307.331
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-155.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>8.485</u>	<u>2.032.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>984.620</u></u>	<u><u>1.119.412</u></u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	200.000	-17.022	182.978
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-605.930</u>	<u>-605.930</u>
Egenkapital 30. september	<u>200.000</u>	<u>-622.952</u>	<u>-422.952</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter mv.

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet løsøre pantebrev med pant i lastbil for i alt kr. 850.000.