



*Team JK Transport ApS
Højevej 13
4900 Nakskov*

CVR-nr: 20 28 69 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2016.


Dirigent
Jesper Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Team JK Transport ApS Højevej 13 4900 Nakskov Telefon: 54 92 17 32 E-mail: teamjk@teamjk.dk CVR-nr.: 20 28 69 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 11
Bestyrelse	Jesper Hansen, formand Gitte Merete Simonsen Helle Hansen
Direktion	Klaus Dziegiel Simonsen Jesper Hansen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Klaus Dziegiel Simonsen, Bresemanns Allé 47, 4900 Nakskov Jesper Hansen, Friheds Allé 28, 4900 Nakskov
Hovedaktivitet	Selskabet formål er at drive virksomhed omfattende distribution af brød mv. samt hermed beslægtet.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Team JK Transport 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 31/5 2016.

Direktion



Klaus Dziegiel Simonsen



Jesper Hansen

Bestyrelse



Jesper Hansen
Formand



Gitte Merete Simonsen



Helle Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Team JK Transport ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Team JK Transport ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med kr. 1.429.368. Efter vores opfattelse skal der hensættes kr. 95.000 til imødegåelse af tab på debitorer, så debitormassen kommer ned på kr. 1.334.368, idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af alderen på tilgodehavenderne.

Afsat feriepengeforpligtigelse indeholder ikke feriepengeforpligtigelse til ledelsen. Efter vores opfattelse skal posten opskrives med kr. 100.570 til kr. 290.716.

En hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer vil reducere årets resultat med kr. 95.000 og den manglende feriepengeforpligtigelse vil reducere årets resultat med kr. 100.570, egenkapital reduceres med kr. 149.610 og skat med kr. 45.959.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet moms for 2. kvartal 2015 en dag for sent til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nakskov, den 31/5 2016.

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Lene Malmros Jensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er distribution af brød mv. samt salg af biobrændsel mv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Team JK Transport ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug, underentreprenører samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til biobrændsel mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

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

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 mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Finansielt leaset driftsmidler	4 - 6 år	591.926
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	
Grunde og bygninger	50 år	3.500.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Der er debitorer for kr. 119.624 som er over 1 år gamle, der er ikke foretaget hensættelse til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter (anden gæld). Scrapværdi vedr. finansiell leasing udgør kr. 311.926.

Feriepengeforpligtigelse afsættes ikke til ledelsen, forpligtigelsen udgør kr. 100.570.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	9.677.611	9.103.153
1 Personaleomkostninger	7.615.019-	6.750.995-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	566.836-	1.039.919-
Andre driftsomkostninger	6.650-	766-
DRIFTSRESULTAT	1.489.106	1.311.473
Andre finansielle indtægter	260	1.245
Andre finansielle omkostninger	453.599-	593.416-
RESULTAT FØR SKAT	1.035.767	719.302
Skat af årets resultat	247.050-	212.654-
ÅRETS RESULTAT	788.717	506.648
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	788.717	506.648
DISPONERET I ALT	788.717	506.648

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	4.660.323	4.683.627
Finansielt leaset driftsmateriel	2.269.746	1.090.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.756	60.417
Materielle anlægsaktiver	7.114.825	5.834.769
Deposita	6.300	6.300
Finansielle anlægsaktiver	6.300	6.300
ANLÆGSAKTIVER	7.121.125	5.841.069
Råvarer og hjælpematerialer	665.662	366.793
Varebeholdninger	665.662	366.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.429.368	1.467.570
Selskabsskat	0	10.000
Andre tilgodehavender	0	176.902
Periodeafgrænsningsposter	95.324	195.125
Tilgodehavender	1.524.692	1.849.597
Likvide beholdninger	5.312	7.390
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.195.666	2.223.780
AKTIVER	9.316.791	8.064.849

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	527.928	260.790-
2 EGENKAPITAL	652.928	135.790-
Hensættelse til udskudt skat	49.556	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	49.556	0
Prioritetsgæld	1.528.246	1.656.932
Kreditinstitutter	1.210.829	1.286.030
Anden gæld	1.247.496	717.729
3 Langfristede gældsforpligtelser	3.986.571	3.660.691
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	999.680	761.827
Kreditinstitutter	1.089.999	1.454.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.375.952	586.405
Selskabsskat	49.092	0
Anden gæld	1.113.013	1.737.313
Kortfristede gældsforpligtelser	4.627.736	4.539.948
GÆLDSFORPLIGTELSER	8.614.307	8.200.639
PASSIVER	9.316.791	8.064.849
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	7.296.675	6.416.013
Andre omkostninger til social sikring.....	318.344	334.982
Personaleomkostninger i alt.....	7.615.019	6.750.995

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	260.789-	788.717	527.928
	135.789-	788.717	652.928

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.781.846	1.656.932	128.686	971.563
Kreditinstitutter.....	1.331.030	1.275.829	65.000	0
Anden gæld.....	1.309.641	2.053.490	805.994	0
	4.422.517	4.986.251	999.680	971.563

NOTER

	2015	2014
4 Eventualposter mv.		
Der er ikke taget højde for eventuel ejendomsavance ved salg af bygninger.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, skattemæssig værdi	-194.957	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, regnskabsmæssig værdi	184.756	
Finansielt leaset driftsmateriel, aktiv	2.269.746	
Kapitaliserede leasingforpligtigelser	<u>-2.034.290</u>	
Beregningsgrundlag	<u>225.255</u>	
Hensættelse til eventualskat 22%	<u>49.556</u>	

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Ejendommen**

Til sikkerhed for lån er der tinglyst følgende

Nominelt	Navn
1.500.000	DLR Kredit A/S, pantebrev
1.049.000	DLR Kredit A/S, pantebrev
1.600.000	Jyske Bank, ejerpantebrev

Øvrige panthæftelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank

Nominelt	Navn
2.950.000	Virksomhedspant/skadesløsbrev

Leasingforpligtigelser (operationel leasing):

Ingen.

Garantier:

Der er af Jyske Bank stillet følgende garantier:

510.000 kr. Betalingsgaranti overfor Trafikstyrelsen.

NOTER

2015

2014

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Klaus Dziegiel Simonsen, Bresemanns Allé 47, 4900 Nakskov

Jesper Hansen, Friheds Allé 28, 4900 Nakskov