

# FUNDER & OSTENFELD

## **John Frederiksen International Transport A/S**

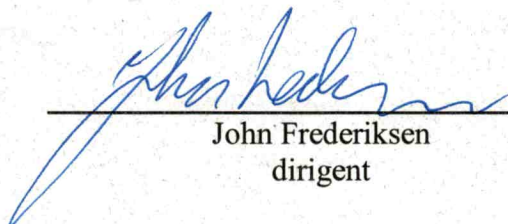
Industrivej 42  
4000 Roskilde

CVR-nr. 24 21 17 89

### **Årsrapport for 2017**

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den



---

John Frederiksen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for John Frederiksen International Transport A/S.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. marts 2018

### Direktion

John Frederiksen  
direktør

### Bestyrelse

John Frederiksen

Jytte Frederiksen

Simone Frederiksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til i John Frederiksen International Transport A/S**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Frederiksen International Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 9. marts 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

# FUNDER & OSTENFELD

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	John Frederiksen International Transport A/S Industrivej 42 4000 Roskilde  Telefon: 40 40 12 17  CVR-nr.: 24 21 17 89  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 1. august 1999  Hjemsted: Roskilde
<b>Bestyrelse</b>	John Frederiksen Jytte Frederiksen Simone Frederiksen
<b>Direktion</b>	John Frederiksen, direktør
<b>Revisor</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Frederiksen International Transport A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

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

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til bilernes drift og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag for rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Bilernes drift**

Bilernes drift indeholder omkostninger der kan henføres drift af biler, 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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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**

Leasingaktiver 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Leasingaktiver	3-5 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

### **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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.747.712</b>	<b>3.703.634</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-996.188</u>	<u>-1.031.890</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>2.751.524</b>	<b>2.671.744</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.849.864</u>	<u>-2.144.313</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>901.660</b>	<b>527.431</b>
Finansielle indtægter	2	2.008	53
Finansielle omkostninger	3	<u>-149.453</u>	<u>-253.558</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>754.215</b>	<b>273.926</b>
Skat af årets resultat		<u>-175.714</u>	<u>-23.320</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>578.501</u></b>	<b><u>250.606</u></b>
Foreslået udbytte		550.000	250.000
Overført resultat		<u>28.501</u>	<u>606</u>
		<b><u>578.501</u></b>	<b><u>250.606</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Leasing aktiver		2.035.587	2.867.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.445	264.078
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.187.032</b>	<b>3.131.920</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.187.032</b>	<b>3.131.920</b>
Varebeholdninger		473.080	438.332
<b>Varebeholdninger</b>		<b>473.080</b>	<b>438.332</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.234.479	4.157.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		257.329	0
Andre tilgodehavender		174.874	191.330
Periodeafgrænsningsposter		413.850	453.449
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.080.532</b>	<b>4.802.555</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>225.385</b>	<b>971.048</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.778.997</b>	<b>6.211.935</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.966.029</b>	<b>9.343.855</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.300.492	1.271.991
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	250.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>2.350.492</u></b>	<b><u>2.021.991</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		119.372	131.340
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>119.372</u></b>	<b><u>131.340</u></b>
Leasingforpligtelser		1.690.086	2.327.447
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.690.086</u></b>	<b><u>2.327.447</u></b>
Kortfristet del af leasingforpligtelser	5	575.115	1.198.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.355.385	1.232.257
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	649.477
Sambeskatningsbidrag		187.682	78.012
Anden gæld		1.687.897	1.704.646
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.806.079</u></b>	<b><u>4.863.077</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.496.165</u></b>	<b><u>7.190.524</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.966.029</u></b>	<b><u>9.343.855</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.719.743	7.718.515
Pensioner	777.606	778.422
Andre omkostninger til social sikring	207.711	218.493
Andre personaleomkostninger	<u>1.593.220</u>	<u>1.603.460</u>
	<b>10.298.280</b>	<b>10.318.890</b>
Overført til produktionslønninger	<u>-9.302.092</u>	<u>-9.287.000</u>
	<b>996.188</b>	<b>1.031.890</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.008	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>53</u>
	<b>2.008</b>	<b>53</b>
	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	22.814
Andre finansielle omkostninger	<u>149.453</u>	<u>230.744</u>
	<b>149.453</b>	<b>253.558</b>

## Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	1.271.991	250.000	2.021.991
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	28.501	550.000	578.501
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>500.000</b>	<b>1.300.492</b>	<b>550.000</b>	<b>2.350.492</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.526.132	2.265.201	575.115	0
	<b>3.526.132</b>	<b>2.265.201</b>	<b>575.115</b>	<b>0</b>

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Frederiksen Herlufmagle Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter og renter.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant i selskabets leasingaktiver overfor leasingselskaber. Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst skadeløsbrev på kr. 2. mill. Ledelsen har oplyst at der herudover ikke er pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.