

*Jan Gamskjær Transport ApS  
Guldagervej 22, Simested  
9620 Aalestrup*

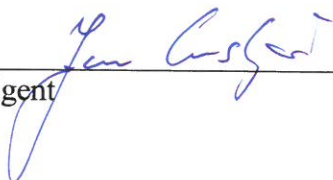
*CVR-nr: 25 87 33 00*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

*(18. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/9 2019

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jan Gamskjær Transport ApS Guldagervej 22, Simested 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 25 87 33 00 Stiftet: 28. januar 2001 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jan Gamskjær
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse Hovedgaden 18 8832 Skals
<b>Revisor</b>	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	Jan Gamskjær, Guldagervej 22, Simested, 9620 Aalestrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jan Gamskjær Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

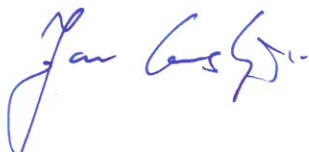
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Simested, den 11/9 2019

### Direktion

Jan Gamskjær



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

**Til kapitalejerne i Jan Gamskjær Transport ApS**

**Review erklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Jan Gamskjær Transport ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker 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.

**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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet og ledelsesberetningens afsnit 2, hvoraf fremgår, at der gives tilsagn om selskabets fortsatte finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den fornødne finansiering er imødekommet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv kr. 32.876.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Viborg, den 11 / 9 2019

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

mne17138

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af vognmandsforretning.

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

Selskabets indtjening i 2018/19 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen arbejder hårdt på at vende udviklingen i virksomheden og der er således fortsat fokus på yderligere besparelser og optimering af kørselsmønstre.

Selskabet er afhængigt af at pengeinstitut og andre kreditorer stiller kapital til rådighed, til den fortsatte drift. Selskabet forventer at have de samme kreditfaciliteter som tidligere og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **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 Jan Gamskjær Transport ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Tilgodehavender**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>497.208</b>	<b>506.159</b>
Personaleomkostninger.....	-255.819	-261.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-149.214	-149.114
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>92.175</b>	<b>95.057</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-28.277	-38.208
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>63.898</b>	<b>56.849</b>
Skat af årets resultat.....	-14.058	-12.507
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>49.840</b>	<b>44.342</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	49.840	44.342
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>49.840</b>	<b>44.342</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
2 Produktionsanlæg og maskiner.....	824.312	973.526
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>824.312</b>	<b>973.526</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>824.312</b>	<b>973.526</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	102.375	100.217
Udskudt skatteaktiv .....	32.875	46.933
Periodeafgrænsningsposter.....	19.484	21.661
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>154.734</b>	<b>168.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>101.785</b>	<b>12.693</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>256.519</b>	<b>181.504</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.080.831</b>	<b>1.155.030</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-164.037	-213.877
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-39.037</b>	<b>-88.877</b>
Leasingforpligtelser .....	654.743	774.619
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	180.238	180.238
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>834.981</b>	<b>954.857</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	119.874	116.977
Anden gæld.....	163.452	171.423
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.561	650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>284.887</b>	<b>289.050</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.119.868</b>	<b>1.243.907</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.080.831</b>	<b>1.155.030</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2018/19	2017/18		
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>				
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed. Ledelsen forventer, at de fornødne kreditfaciliteter stilles til rådighed, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.				
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktions- anlæg og maskiner		
Kostpris, primo .....		1.192.332		
Kostpris 30. juni 2019 .....		1.192.332		
Af-/nedskrivninger, primo .....		-218.806		
Årets af-/nedskrivninger .....		-149.214		
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019 .....		-368.020		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>824.312</b>		
Heraf finansielle leasingaktiver .....		824.312		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser .....	891.596	774.617	119.874	144.792
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	180.238	180.238	0	0
	<u>1.071.834</u>	<u>954.855</u>	<u>119.874</u>	<u>144.792</u>

NOTER

2019

2018

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er stillet bankgaranti på kr. 150.000 overfor Færdselsstyrelsen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagementet med Den jyske Sparekasse, Skals er der stillet følgende sikkerheder:

Fordringspant nom. kr. 200.000.