

JOHANNES ANDERSEN TRANSPORT, VILDBJERG ApS

Broagervej 29
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Benta Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHANNES ANDERSEN TRANSPORT, VILDBJERG ApS
Broagervej 29
7500 Holstebro

Telefonnummer: 97421215

CVR-nr: 26199190

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Pugdølsvænget 2

7480 Vildbjerg

DK Danmark

CVR-nr: 24257770

P-enhed: 1006455972

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Johannes Andersen Transport, Vildbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30/05/2016

Direktion

Benta Opstrup Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JOHANNES ANDERSEN TRANSPORT, VILDBJERG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHANNES ANDERSEN TRANSPORT, VILDBJERG ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, samt at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 3. Fortsat drift forudsættes af en væsentlig bedre indtjening samt at der stilles de nødvendige kreditter til rådighed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Vildbjerg, 30/05/2016

Carsten Østergaard

Registreret revisor

DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 24257770

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har lig med tidligere år bestået i at drive transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Selskabet har i 2014 og 2015 realiseret positive driftsresultater efter de foregående regnskabsårs realiserede underskud som følge af dårlige fragtpreiser og for høje omkostninger.

Der er foretaget konvertering af gæld til hovedanpartshaveren kr. 900.000 til virksomhedskapital. Virksomhedskapitalen er efterfølgende nedsat med kr. 900.000, som er anvendt til dækning af underskud.

Selskabet forventer at kunne retablere den negative egenkapital ved selskabets egen indtjening.

Ledelsen forventer fremtidige driftsresultater på niveau med realliseret resultat for 2015 samt at nuværende og nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes.

Ovenstående giver ledelsen en begrundet forventning om, at selskabet kan gennemføre det næste års drift med et positivt resultat til følge og indenfor de kreditrammer selskabet har til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

· Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Balance**Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	120.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod 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 eventualforpligtelser m.v.

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22-23,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende princip:

- Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.
- Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.130.727	3.102.836
Personaleomkostninger		-3.126.877	-2.801.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-240.548	69.000
Resultat af ordinær primær drift		763.302	370.613
Øvrige finansielle omkostninger		-107.633	-117.433
Ordinært resultat før skat		655.669	253.180
Skat af årets resultat	1	-21.792	0
Årets resultat		633.877	253.180
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		633.877	253.180
I alt		633.877	253.180

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.496.305	796.029
Materielle anlægsaktiver i alt		1.496.305	796.029
Deposita		27.500	16.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.500	16.500
Anlægsaktiver i alt		1.523.805	812.529
Råvarer og hjælpematerialer		120.000	109.980
Varebeholdninger i alt		120.000	109.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.929	542.764
Udskudte skatteaktiver		460.208	482.000
Andre tilgodehavender		1.329	1.329
Periodeafgrænsningsposter		35.004	63.632
Tilgodehavender i alt		983.470	1.089.725
Likvide beholdninger		1.513	446
Omsætningsaktiver i alt		1.104.983	1.200.151
Aktiver i alt		2.628.788	2.012.680

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-518.828	-2.052.705
Egenkapital i alt		-318.828	-1.852.705
Leasingforpligtelser		457.421	262.872
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	457.421	262.872
Gæld til banker		496.232	549.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser		545.769	832.154
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		752.154	772.187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		235.181	1.160.181
Leasingforpligtelser		460.859	288.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.490.195	3.602.513
Gældsforpligtelser i alt		2.947.616	3.865.385
Passiver i alt		2.628.788	2.012.680

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	21.792	0
	21.792	0

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder kr. 124.868 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2014 og 2015 realiseret positive driftsresultater efter de foregående regnskabsårs realiserede underskud som følge af dårlige fragtpreiser og for høje omkostninger.

Der er foretaget konvertering af gæld til hovedanpartshaveren kr. 900.000 til virksomhedskapital. Virksomhedskapitalen er efterfølgende nedsat med kr. 900.000, som er anvendt til dækning af underskud.

Selskabet forventer at kunne retablere den negative egenkapital ved selskabets egen indtjening.

Ledelsen forventer fremtidige driftsresultater på niveau med realliseret resultat for 2015 samt at nuværende og nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes.

Ovenstående giver ledelsen en begrundet forventning om, at selskabet kan gennemføre det næste års drift med et positivt resultat til følge og indenfor de kreditrammer selskabet har til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på kr. 500.000 i fordringer.