

J. Christensen Transport ApS

Falkevej 31
4600 Køge

CVR.nr.: 28 70 27 44

ARSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. januar 2018

Jeanett Christensen

Jeanett Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	5.
Balance pr. 30/9 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

J. Christensen Transport ApS
Falkevej 31
4600 Køge

CVR.nr.: 28 70 27 44

Hjemstedskommune: Køge

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 13/5 2005

Direktion

Jeanett Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

J. Christensen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. januar 2018

Direktion

Jeanett Christensen
Jeanett Christensen

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.266.761	1.057.406
1 Personaleomkostninger	-938.248	-887.907
2 Af- og nedskrivninger	-18.666	-18.000
DRIFTSRESULTAT	309.847	151.499
Finansielle omkostninger	-4.413	-11.693
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	305.434	139.806
3 Skat af årets resultat	-67.812	-33.472
ÅRETS RESULTAT	237.622	106.334
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	0
Overført resultat	134.222	106.334
I ALT	237.622	106.334

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.345	56.011
	Materielle anlægsaktiver i alt	57.345	56.011
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	57.345	56.011
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	863.522	344.310
	Andre tilgodehavender	257	441
	Tilgodehavender i alt	863.779	344.751
	Likvide beholdninger	1.052.035	1.041.951
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.915.814	1.386.702
	AKTIVER I ALT	1.973.159	1.442.713

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
4	Overført resultat	802.206	667.984
	Forslag til udbytte	103.400	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.055.606</u>	<u>817.984</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.918	34.576
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	164.480	216.657
	Anden gæld	548.155	373.496
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>917.553</u>	<u>624.729</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>917.553</u>	<u>624.729</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.973.159</u>	<u>1.442.713</u>
5	Hovedaktivitet		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	901.903	875.281
Pensionsbidrag	20.394	0
Andre omkostninger til social sikring	15.951	12.626
	<u>938.248</u>	<u>887.907</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	537.783	537.783
Tilgang i året	20.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>557.783</u>	<u>537.783</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	481.772	463.772
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	18.666	18.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>500.438</u>	<u>481.772</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.345</u>	<u>56.011</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.666	18.000
Afskrivninger i alt	<u>18.666</u>	<u>18.000</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	67.628	33.176
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	184	296
	<u>67.812</u>	<u>33.472</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	667.984	561.650
Årets resultat	237.622	106.334
Til disposition i alt	905.606	667.984
Foreslået udbytte for året	-103.400	0
	<u>802.206</u>	<u>667.984</u>

NOTER

2016/2017

2015/2016

Note 5 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

NOTER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

NOTER

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.