

J. Christensen Transport ApS

Falkevej 31
4600 Køge

CVR.nr.: 28 70 27 44

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. februar 2017

Jeanette Christensen

Jeanette Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	10.
Balance pr. 30/9 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

J. Christensen Transport ApS
Falkevej 31
4600 Køge

CVR.nr.: 28 70 27 44

Hjemstedskommune: Køge

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 13/5 2005

Direktion

Jeanett Christensen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. februar 2017

Direktion


Jeanett Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i drift af transportvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi 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 12.900 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.057.406	916.443
1	Personaleomkostninger	-887.907	-781.907
2	Af- og nedskrivninger	-18.000	-18.339
	DRIFTSRESULTAT	151.499	116.197
	Andre finansielle indtægter	0	30
	Finansielle omkostninger	-11.693	-3.802
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	139.806	112.425
3	Skat af årets resultat	-33.472	-27.182
	ÅRETS RESULTAT	106.334	85.243
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	0
	Overført resultat	2.934	85.243
	I ALT	106.334	85.243

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.011	74.011
	Materielle anlægsaktiver i alt	56.011	74.011
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	56.011	74.011
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.310	430.489
	Andre tilgodehavender	0	221.963
3	Udskudte skatteaktiver	441	737
	Tilgodehavender i alt	344.751	653.189
	Likvide beholdninger	1.041.951	991.610
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.386.702	1.644.799
	AKTIVER I ALT	1.442.713	1.718.810

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	150.000	150.000
5	Udbytter forrige år	0	-101.200
6	Overført resultat	667.984	766.250
	Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>921.384</u>	<u>815.050</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.576	178.334
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	216.657	221.800
3	Selskabsskat	6.958	118.167
	Anden gæld	<u>263.138</u>	<u>385.459</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>521.329</u>	<u>903.760</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>521.329</u>	<u>903.760</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.442.713</u>	<u>1.718.810</u>

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Note 1 - Personalemkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	875.281	690.453
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.626	6.851
Øvrige personaleomkostninger	0	84.603
	887.907	781.907
Note 2 - Anlægsaktiver		
<hr/>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	537.783	517.433
Tilgang i året	0	20.350
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	537.783	537.783
Akkumulerede afskrivninger primo	463.772	445.433
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	18.000	18.339
Akkumulerede afskrivninger ultimo	481.772	463.772
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.011	74.011
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.000	18.339
Afskrivninger i alt	18.000	18.339
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	33.176	25.544
Regulering af udskudt skat	296	1.638
	33.472	27.182

NOTER

	2015/2016	2014/2015
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	33.176	25.544
Betalt ordinær acontoskat	-16.000	-10.000
Betalt frivillig acontoskat	-16.000	-10.000
Rentegodtgørelse frivillig acontoskat	0	-30
Restskat	1.176	5.514
Skattetillæg - 3,4 % af restskat	39	248
Skyldig skat for dette år i alt	1.215	5.762
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-1.215	-5.762
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-5.743	-112.405
Skyldige selskabsskatter i alt	-6.958	-118.167
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	150.000	150.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Udbytter forrige år		
<hr/>		
Udbytter	-101.200	-101.200
	-101.200	-101.200
Note 6 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	665.050	681.007
Årets resultat	106.334	85.243
Til disposition i alt	771.384	766.250
Foreslået udbytte for året	-103.400	-101.200
	667.984	665.050