

John Brøndum Hansen Transport A/S

Vestre Skivevej 139
8800 Viborg
CVR-nr. 29626499

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2017

Dirigent

Navn: Britta Schultz Svenningsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John Brøndum Hansen Transport A/S
Vestre Skivevej 139
8800 Viborg

CVR-nr.: 29626499
Stiftet: 23.06.2006
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Elin Møller-Iversen
Britta Schultz Svenningsen
Irene Brøndum Hansen

Direktion

Britta Schultz Svenningsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for John Brøndum Hansen Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20.06.2017

Direktion

Britta Schultz Svenningsen

Bestyrelse

Elin Møller-Iversen

Britta Schultz Svenningsen

Irene Brøndum Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John Brøndum Hansen Transport A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Brøndum Hansen Transport A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til afsnit under anvendt regnskabspraksis i regnskabet, hvoraf det fremgår at bestyrelsen har planlagt at likvidere selskabet i løbet af 2017. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år som følge heraf og således, at regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet, således at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 20.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Rasmus Brodd Johnsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i transport og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsaktiviteter indenfor transport er afhændet i 2017. Ledelsen arbejder på at afslutte eksisterende forhold med henblik på efterfølgende likvidering af selskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten på realisationsbasis, hvilket bl.a. har medført nedskrivninger af materielle anlægsaktiver på 148 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forhenværende direktør og hovedaktionær er efter balancedagen afgang ved døden. Selskabets driftsaktiviteter indenfor transport er efterfølgende afhændet.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.295.002	1.962.841
Personaleomkostninger	3	(1.827.974)	(1.341.709)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(93.725)</u>	<u>(94.150)</u>
Driftsresultat		373.303	526.982
Andre finansielle indtægter		574	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(29.761)</u>	<u>(24.814)</u>
Resultat før skat		344.116	502.168
Skat af årets resultat	5	<u>(77.526)</u>	<u>22.577</u>
Årets resultat		<u>266.590</u>	<u>524.745</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>266.590</u>	<u>524.745</u>
		<u>266.590</u>	<u>524.745</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.117.500	101.225
Materielle anlægsaktiver	6	1.117.500	101.225
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.734	6.242
Finansielle anlægsaktiver		6.734	6.242
Anlægsaktiver		1.124.234	107.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		737.621	504.097
Udskudt skat		0	39.900
Periodeafgrænsningsposter		31.040	32.100
Tilgodehavender		768.661	576.097
Likvide beholdninger		270.892	372.819
Omsætningsaktiver		1.039.553	948.916
Aktiver		2.163.787	1.056.383

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		175.268	(91.322)
Egenkapital		675.268	408.678
Udskudt skat		30.800	0
Hensatte forpligtelser		30.800	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		662.307	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.119	147.859
Skyldig selskabsskat		6.830	17.323
Anden gæld		508.463	482.523
Kortfristede gældsforpligtelser		1.457.719	647.705
Gældsforpligtelser		1.457.719	647.705
Passiver		2.163.787	1.056.383
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(91.322)	408.678
Årets resultat	0	266.590	266.590
Egenkapital ultimo	500.000	175.268	675.268

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan og vil blive solvent likvideret inden fristen for indsendelse af årsrapporten 2017. Regnskabet aflægges således på realisationsbasis.

2. Usædvanlige forhold

Aflæggelse af årsrapporten på realisationsbasis har medført et nedskrivningsbehov på selskabets materielle anlægsaktiver på 148 t.kr.

3. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.645.544	1.190.086
Pensioner	151.068	122.018
Andre omkostninger til social sikring	31.362	29.605
	1.827.974	1.341.709
Antal ansatte pr. balancedagen	4	

4. Af- og nedskrivninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	145.725	94.150
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	148.000	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(200.000)	0
	93.725	94.150

5. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.826	17.323
Ændring af udskudt skat	70.700	(39.900)
	77.526	(22.577)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.595.590
Tilgange	1.310.000
Afgange	<u>(858.631)</u>
Kostpris ultimo	<u>3.046.959</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.494.365)
Årets nedskrivninger	(148.000)
Årets afskrivninger	(145.725)
Tilbageførsel ved afgang	<u>858.631</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.929.459)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.117.500</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 800 t.kr. og nom. 300 t.kr. samt et skadesløsbrev nom. 800 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 328 t.kr. mod 0 t.kr. sidste år.

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Jyske bank A/S på nom. 1.200 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter:

Simple fordringer, lagerbeholdninger, uindregistrerede motorkøretøjer, driftsinventar/materiel, drivmidler o. lign., immaterielle rettigheder.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 738 t.kr. mod 605 t.kr. sidste år.

Der er stillet betalingsgaranti af selskabets pengeinstitut over for leverandører på 25 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Regnskabet aflægges på realisationsbasis, idet ledelsen har vurderet, at going concern forudsætningerne ikke er opfyldt jf. omtale i ledelsesberetningen. Der henvises til omtale i note 1.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, transport og bilomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.