

Jan C. Skov Transport ApS

Kulbyvej 20

4270 Høng

CVR-nr. 30 27 96 54

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Jan C. Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jan C. Skov Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 21. november 2016

Direktion

Jan Skov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan C. Skov Transport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan C. Skov Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionshandlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabets bankforbindelse bekræfter, at der er indgået aftale med selskabet om en kreditramme for regnskabsåret 2015/16. Ledelsen bedømmer, at forudsætningerne for den fortsatte drift kan opfyldes, og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vordingborg, den 21. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan C. Skov Transport ApS Kulbyvej 20 4270 Høng Hjemmeside: www.jancskov.dk CVR-nr.: 30 27 96 54 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Slagelse
Direktion	Jan Skov
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 110.354, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.022.086.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Going concern

Ledelsen henviser til note 1, hvori der redegøres for at selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan C. Skov Transport ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som 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 eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender består af deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skat 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 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.131.572	3.729.333
Personaleomkostninger	2	<u>-3.575.428</u>	<u>-3.573.971</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		556.144	155.362
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-56.419</u>	<u>-58.763</u>
Resultat før finansielle poster		499.725	96.599
Finansielle indtægter		-3.143	4.420
Finansielle omkostninger		<u>-386.228</u>	<u>-392.873</u>
Resultat før skat		110.354	-291.854
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>110.354</u>	<u>-291.854</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>110.354</u>	<u>-291.854</u>
		<u>110.354</u>	<u>-291.854</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.449</u>	<u>107.701</u>
		<u>15.449</u>	<u>107.701</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	15.000
Andre tilgodehavender		<u>92.750</u>	<u>92.750</u>
		<u>107.750</u>	<u>107.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>123.199</u>	<u>215.451</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.772.924	2.688.582
Andre tilgodehavender		226.500	34.200
Periodeafgrænsningsposter		<u>251.096</u>	<u>209.900</u>
		<u>3.250.520</u>	<u>2.932.682</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Likvide beholdninger		<u>138.427</u>	<u>40.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.403.947</u>	<u>2.987.682</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.527.146</u></u>	<u><u>3.203.133</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-5.172.086</u>	<u>-5.282.440</u>
Egenkapital i alt		<u>-5.022.086</u>	<u>-5.132.440</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Andre kreditinstitutter		<u>4.872.166</u>	<u>590.774</u>
		<u>4.872.166</u>	<u>590.774</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		275.588	387.859
Kreditinstitutter		0	4.428.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.509.823	2.312.525
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.622	3.563
Anden gæld		<u>803.033</u>	<u>612.385</u>
		<u>3.677.066</u>	<u>7.744.799</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.549.232</u>	<u>8.335.573</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.527.146</u>	<u>3.203.133</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen bedømmer ud fra det foreliggende budget, at der vil opnås en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

Selskabets negative egenkapital betyder, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets bankforbindelse har bekræftet, at der er indgået aftale med selskabet om en kreditramme gældende for regnskabsåret 2016/17.

Ledelsen bedømmer, at forudsætningerne for den fortsatte drift kan opfyldes, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.207.287	3.191.442
Pensioner	288.618	308.033
Andre omkostninger til social sikring	79.523	74.496
	<u>3.575.428</u>	<u>3.573.971</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli	337.054
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>287.054</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	229.353
Årets afskrivninger	56.419
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-14.167</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>271.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>15.449</u></u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	150.000	-5.282.440	-5.132.440
Årets resultat	0	110.354	110.354
Egenkapital 30. juni	150.000	-5.172.086	-5.022.086

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	978.633	5.147.754	275.588	3.442.508
	978.633	5.147.754	275.588	3.442.508

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har etableret bankgarantier på i alt t.kr. 310.

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 60. Lejeforholdet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. marts 2017. Lejeforpligtelsen overstiger således det betalte depositum med t. kr. 80.

Leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en samlet restydelse på t.kr. 1.447 excl. moms. Heraf forfalder t.kr. 576 excl. moms indenfor 1 år.

På de indgåede leje- og leasingaftaler eksisterer der tilbagekøbsforpligtelser for i alt t.kr. 625 excl. moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmidler og inventar, alle former for varebeholdninger samt goodwill, domænenavn og øvrige rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for i alt t.kr. 4.000. Endvidere er der deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.000 med sikkerhed i registrerede motorkøretøjer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant og ejerpantebreve udgør pr. 30/6 2016 t. kr. 2.881.