

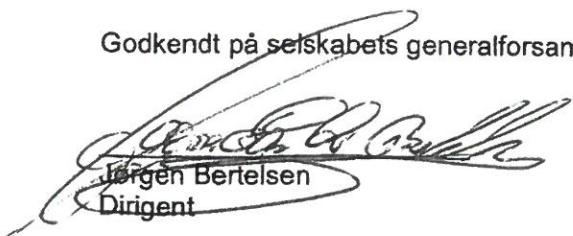
Jørgen Bertelsen Transport ApS
Auktionsvej 10
9990 Skagen

CVR-nr: 31 58 97 38

ÅRSRAPPORT 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20, 6 2017



Jørgen Bertelsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

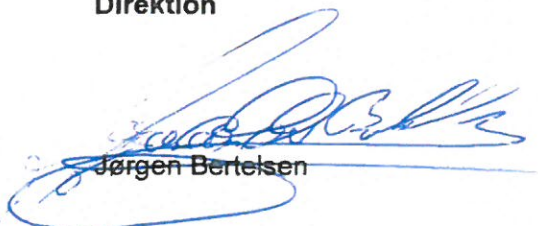
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Jørgen Bertelsen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Skagen, den 20/6 2017

Direktion



Jørgen Bertelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**Til kapitalejerne i Jørgen Bertelsen Transport ApS****Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Bertelsen Transport ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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 Ethiske 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 20/6 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

Per Dyg
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jørgen Bertelsen Transport ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 inden for samme

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	8.546.431	13.330.187
2 Personaleomkostninger	-7.209.399	-8.487.237
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.118.958	-674.066
DRIFTSRESULTAT	218.074	4.168.884
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.809	27.911
Andre finansielle indtægter	1.075	3.177
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-63.794	32.762
Andre finansielle omkostninger	-77.163	-116.317
RESULTAT FØR SKAT	109.001	4.116.417
Skat af årets resultat	154.633	-943.871
ÅRETS RESULTAT	263.634	3.172.546
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.809	27.911
Overført resultat	232.825	-855.365
DISPONERET I ALT	263.634	3.172.546

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	108.333	205.333
Immaterielle anlægsaktiver	108.333	205.333
Kørende materiel og maskiner.....	7.281.619	8.303.577
Materielle anlægsaktiver	7.281.619	8.303.577
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	604.057	573.248
Finansielle anlægsaktiver	604.057	573.248
ANLÆGSAKTIVER.....	7.994.009	9.082.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.822.439	3.959.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	662.054
Andre tilgodehavender.....	385.506	1.192.344
Periodeafgrænsningsposter.....	121.466	148.638
Tilgodehavender	2.329.411	5.962.801
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.500	11.450
Værdipapirer og kapitalandele.....	10.500	11.450
Likvide beholdninger.....	1.776.708	1.525.935
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.116.619	7.500.186
AKTIVER.....	12.110.628	16.582.344

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.134.182	1.134.182
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	503.787	472.978
Overført resultat.....	3.119.336	2.886.511
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	4.000.000
4 EGENKAPITAL.....	4.882.305	8.618.671
Hensættelse til udskudt skat	179.300	356.741
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	179.300	356.741
Leasingforpligtelser.....	1.113.749	1.662.720
Langfristede gældsforpligtelser	1.113.749	1.662.720
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	548.971	528.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.320.162	3.329.635
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.325.040	244.683
Selskabsskat	0	627.758
Anden gæld	741.101	1.213.535
Kortfristede gældsforpligtelser	5.935.274	5.944.212
GÆLDSFORPLIGTELSER	7.049.023	7.606.932
PASSIVER	12.110.628	16.582.344

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Virksomhedens vigtigste aktivitet er at drive handel, spedition og transport.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	16	19
Lønninger	6.182.208	7.450.436
Pensioner	852.550	844.526
Andre omkostninger til social sikring	174.641	192.275
	<u>7.209.399</u>	<u>8.487.237</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	100.270	100.270
	<u>100.270</u>	<u>100.270</u>
Kostpris 31. december 2016		
Op- og nedskrivninger primo.....	472.978	445.067
Valutakursregulering.....	20.988	-22.457
Periodens opskrivning til indre værdi	9.821	50.368
	<u>503.787</u>	<u>472.978</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>604.057</u>	<u>573.248</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jørgen Bertelsen Transport, Norge AS	100%	604.057	9.821

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	1.134.182	0	1.134.182
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	472.978	30.809	503.787
Overført resultat.....	2.886.511	232.825	3.119.336
	<u>4.618.671</u>	<u>263.634</u>	<u>4.882.305</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i KJB Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 662.105 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2016

2015

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der udstedt følgende pantebreve:

Nom. 1.400.000 ejerpantebrev med pant i Scania R560 LA6X2 MNBT3100 og Volvo FH 500 6X2 Trækker Luft, Pusher

Nom. 750.000 debitorforsikring

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 26 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 369.972.

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 26 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 437.580.

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 26 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 437.580.

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 36 måneder.

Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 417.589.

Der er stillet selvskyldnerkautioner for alt mellemværende overfor følgende selskaber:

KJB Holding ApS