

Jørgen Bertelsen Transport ApS  
Auktionsvej 10  
9990 Skagen

CVR-nr: 31 58 97 38

ÅRSRAPPORT 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16 2016

  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet..... 3

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis ..... 4

Resultatopgørelse ..... 8

Balance ..... 9

Noter ..... 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Skagen, den 1/6 2016

**Direktion**



Jørgen Bertelsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Jørgen Bertelsen Transport ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Bertelsen Transport ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 1 / 6 2016

Honum & Dyg A/S

Per Dyg  
registreret revisor HD



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jørgen Bertelsen Transport ApS for 2015 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 tilbageførsler 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.

#### Skat af årets resultat

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings 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 posterings 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 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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. 12.800 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 nominal 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 nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi 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 gældsmetode 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme 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 proventuet 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 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>13.330.187</b>	<b>11.437.368</b>
2 Personaleomkostninger .....	-8.487.237	-8.423.155
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-674.066	-1.040.442
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>4.168.884</b>	<b>1.973.771</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	27.911	-52.515
Andre finansielle indtægter .....	3.177	3.017
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	32.762	11.632
Andre finansielle omkostninger .....	-116.317	-181.795
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>4.116.417</b>	<b>1.754.110</b>
Skat af årets resultat .....	-943.871	-132.460
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>3.172.546</b>	<b>1.621.650</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	4.000.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	27.911	-52.785
Overført resultat .....	-855.365	1.674.435
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>3.172.546</b>	<b>1.621.650</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Goodwill.....	205.333	302.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>205.333</b>	<b>302.333</b>
Kørende materiel og maskiner .....	8.303.577	5.498.885
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>8.303.577</b>	<b>5.498.885</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	573.248	545.337
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>573.248</b>	<b>545.337</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>9.082.158</b>	<b>6.346.555</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	3.959.765	5.251.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	662.054	667.159
Andre tilgodehavender.....	1.192.344	248.431
Periodeafgrænsningsposter.....	148.638	90.514
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>5.962.801</b>	<b>6.257.830</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	11.450	10.500
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>11.450</b>	<b>10.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.525.935</b>	<b>2.454.745</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.500.186</b>	<b>8.723.075</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>16.582.344</b>	<b>15.069.630</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	1.134.182	1.134.182
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	472.978	445.067
Overført resultat.....	2.886.511	3.741.877
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	4.000.000	0
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>8.618.671</b>	<b>5.446.126</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	356.741	41.181
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>356.741</b>	<b>41.181</b>
Nordjyske Bank .....	0	726.011
Leasingforpligtelser.....	1.662.720	2.191.322
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.662.720</b>	<b>2.917.333</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	528.601	1.014.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.329.635	4.578.964
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	244.683	255.192
Selskabsskat .....	627.758	154.063
Anden gæld .....	1.213.535	661.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.944.212</b>	<b>6.664.990</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.606.932</b>	<b>9.582.323</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>16.582.344</b>	<b>15.069.630</b>

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens vigtigste aktivitet er at drive handel, spedition og transport.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	7.450.436	7.320.440
Pensioner .....	844.526	919.785
Andre omkostninger til social sikring .....	192.275	182.930
	<u>8.487.237</u>	<u>8.423.155</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	100.270	100.270
Kostpris 31. december 2015	<u>100.270</u>	<u>100.270</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	445.067	497.582
Valutakursregulering .....	-22.457	-41.999
Periodens opskrivning til indre værdi .....	50.368	-10.516
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>472.978</u>	<u>445.067</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<u><b>573.248</b></u>	<u><b>545.337</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jørgen Bertelsen Transport, Norge AS	100%	573.248	50.368

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	1.134.182	0	1.134.182
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	445.067	27.911	472.978
Overført resultat.....	3.741.876	-855.365	2.886.511
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	4.000.000	4.000.000
	<u>5.446.125</u>	<u>3.172.546</u>	<u>8.618.671</u>

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

**5 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 2015 616.794 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## NOTER

2015

2014

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Nom. 1.400.000 ejerpantebrev med pant i virksomhedens driftsmidler  
Nom. 750.000 debitorforsikring

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 38 måneder.  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 488.767.

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 38 måneder.  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 584.699.

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 38 måneder.  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 584.699..

Der er indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 44 måneder.  
Den samlede restleasingforpligtelse udgør kr. 533.156.

Der er stillet selvskyldnerkautioner for alt mellemværende overfor følgende selskaber:  
KJB Holding ApS