

JB Transport & Service ApS

Hegnshusene 174

2700 Brønshøj

CVR-nr. 32304567

Årsrapport 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-03-2017



Jesper Ib Reinhardt Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for JB Transport & Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 28-03-2017

Direktion



Jesper Ib Reinhardt Olsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JB Transport & Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB Transport & Service ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 28-03-2017

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JB Transport & Service ApS Hegnshusene 174 2700 Brønshøj
CVR-nr.	32304567
Stiftelsesdato	10-08-2011
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Jesper Ib Reinhardt Olsen, Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsforretning, servicevirksomhed, nærtbeslægtet virksomhed samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. -43.101, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 526.495, og en egenkapital på kr. 62.880.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JB Transport & Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførslers 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		359.781	535.786
Personaleomkostninger	1	-384.693	-452.929
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.992	-57.742
Driftsresultat		-65.904	25.116
Finansielle indtægter		7.325	0
Finansielle omkostninger		-6.616	-11.122
Resultat før skat		-65.195	13.994
Skat af årets resultat	3	22.093	-12.301
Årets resultat		-43.102	1.693
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-43.102	1.693
Resultatdisponering		-43.102	1.693

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	68.094	109.086
Materielle anlægsaktiver		68.094	109.086
Udskudte skatteaktiver		12.233	0
Finansielle anlægsaktiver		12.233	0
Anlægsaktiver		80.327	109.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.553	399.207
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.377	0
Andre tilgodehavender		88.508	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	134.825	0
Periodeafgrænsningsposter		22.882	3.200
Tilgodehavender		421.145	402.407
Likvide beholdninger		25.023	29.138
Omsætningsaktiver		446.169	431.545
Aktiver		526.496	540.631

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	-17.120	25.982
Egenkapital		62.880	105.982
Hensættelser til udskudt skat	5	0	667
Hensatte forpligtelser		0	667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	72.932
Selskabsskat		31.253	40.446
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		407.364	320.604
Kortfristede gældsforpligtelser		463.616	433.982
Gældsforpligtelser		463.616	433.982
Passiver		526.496	540.631
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	380.831	452.929
Andre omkostninger til social sikring	3.862	0
Personalemkostninger i alt	384.693	452.929
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	40.992	37.742
Tab ved salg af aktiver	0	20.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	40.992	57.742
3. Skat af årets resultat		
Aconto skat	0	4.000
Reg. udskudt skat	-12.900	-5.307
Reg. tidligere års skat	-9.193	6.000
Skat af årets resultat	0	7.608
Skat af årets resultat	-22.093	12.301
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	204.960	139.960
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	125.000
Afgang i årets løb	0	-60.000
Kostpris ultimo	204.960	204.960
Af- og nedskrivninger primo	-95.874	-58.132
Årets afskrivninger	-40.992	-37.742
Af- og nedskrivninger ultimo	-136.866	-95.874
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.094	109.086
5. Udskudte skatteaktiver		
Saldo primo	667	5.974
Reguleringer i året	-3.186	-5.307
Saldo ultimo	-2.519	667

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret udlånt penge til anpartshaveren.

Ledelsen er gjort opmærksom på det ulovlige lån i selskabet og er blevet bedt om at lønangive hævningerne.

Lånet er renteberegnet med 10,05% jf. renteloven. Renterne udgør kr. 7.325.

Lånet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Noter

	2015/16	2014/15
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen har ikke ændret sig siden virksomhedens opstart i 2011.

8. Overført resultat

Saldo primo	25.982	24.289
Årets tilgang	-43.102	1.693
Saldo ultimo	<u>-17.120</u>	<u>25.982</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 38 og 42 måneder. Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 469 på statutidspunktet.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Selskabskapitalen ejes med 100% af direktør Jesper Ib Reinhardt Olsen.

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Jesper Ib Reinhardt Olsen.

Der har transaktioner med nærtstående parter i forhold til hævninger. Hævningerne kan være ansvarspådragende for ledelsen og lånet er renteberegnet jf. renteloven. Lånet udgør kr. 134.825.