

JN Spedition Øst A/S

CVR nr. 32 47 02 62

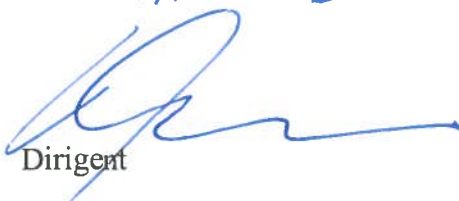
Hvidelvej 15

7400 Herning

Årsrapport 2015/16

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/11-2016


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. august 2015 - 31. juli 2016.....	11
Balance pr. 31. juli.....	12
Balance pr. 31. juli.....	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	JN Spedition Øst A/S
	CVR-nr.: 32 47 02 62
	Stiftet: 29.09.2009
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 01.08 - 31.07
Bestyrelse:	Tom Deichmann (formand) Henrik Jagd Nielsen Kenneth Bell Per Thastrup Smith Ove Søltoft
Direktion:	Kenneth Bell
Revision:	Global Revision ApS Greve Strandvej 9 2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 – 31. juli 2016 for JN Spedition Øst A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. november 2016

I direktionen:



Kenneth Bell

I bestyrelsen:



Tom Deichmann



Henrik Jagd Nielsen



Kenneth Bell



Per Thastrup Smith



Ove Søtoft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JN Spedition Øst A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JN Spedition Øst A/S for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 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. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

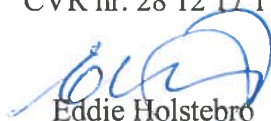
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Greve, den 7. november 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17



Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i drift af køle-/fryselagerhotel, herunder opbevaring, pakning og distribution af køle- og frostvarer samt at drive speditionsvirksomhed i såvel ind- som udland samt at drive og handle med fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskaberne JN Spedition Øst A/S og JN Køl & Frys Øst A/S er med virkning fra 1. august 2015 fusioneret med JN Køl & Frys Øst A/S som det fortsættende selskab. Selskabets navn er efterfølgende ændret til JN Spedition Øst A/S. Sammenligningstallene for 2014/15 er et sammendrag af begge selskaber.

Der har ikke i regnskabsåret været andre usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JN Spedition Øst A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet er pr. 1. august 2016 fusioneret med søsterselskabet.

I forbindelse med fusionen indregnes og måles aktiver og forpligtelser til bogførte værdier med tilbagevirkende kraft fra 1. august 2015 ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvilket indebærer at sammenligningstillene er tilrettet, som om virksomhederne hele tiden havde været sammenlagt.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

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. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt med tillæg af opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Bygninger	30 år	25-50% af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til dagsværdi med tillæg af transaktions-omkostninger og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld. Dagsværdien for afledte finansielle instrumenter opgøres på grundlag af markedsdata modtaget fra selskabets bankforbindelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som ikke er klassificeret som sikringsinstrumenter, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes midlertidigt på egenkapitalen, indtil den sikrede transaktion gennemføres. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning i aktiver eller forpligtelser, overføres værdien af sikringsinstrumentet fra egenkapitalen til kostprisen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres værdien af sikringsinstrumentet til resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig 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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige aktuelle skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominal værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. AUGUST – 31. JULI

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	9.555.886	7.388.591
1 Personalemkostninger	-5.832.569	-5.289.601
Resultat før afskrivninger	3.723.317	2.098.990
Afskrivninger	-1.684.284	-1.909.035
Resultat af primær drift	2.039.033	189.955
Finansielle indtægter	48.466	596.883
Finansielle omkostninger	-1.833.662	-2.528.084
Resultat før skat	253.837	-1.741.246
2 Skat af årets resultat	1.958	419.735
ÅRETS RESULTAT	255.795	-1.321.511

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Ekstraordinært udbytte	2.700.000	0
Overført til næste år	-2.444.205	-1.321.511
I alt	255.795	-1.321.511

BALANCE PR. 31. JULI**AKTIVER**

Note		2015/16	2014/15
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	0
	Materielle anlægsaktiver		
4	Grunde og bygninger	52.251.171	53.781.967
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.023	160.893
	Materielle anlægsaktiver i alt	52.408.194	53.942.860
	Anlægsaktiver i alt.....	52.408.194	53.942.860
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende for salg	2.044.936	2.417.221
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	0	3.490.791
	Tilgodehavende skat	62.517	765.959
	Udskudt skatteaktiv	0	19.056
	Periodeafgrænsningsposter	114.369	114.414
	Tilgodehavender i alt.....	2.221.822	6.807.440
	Likvide beholdninger.....	84.785	17.352
	Omsætningsaktiver i alt	2.306.607	6.824.792
	AKTIVER I ALT	54.714.801	60.767.652

BALANCE PR. 31. JULI

PASSIVER

Note	2015/16	2014/15
Egenkapital		
5 Aktiekapital.....	600.000	500.000
6 Overført resultat.....	669.314	-9.095.234
Egenkapital i alt	1.269.314	-8.595.234
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelse til udskudt skat.....	71.552	55.411
Hensatte forpligtelser i alt.....	71.552	55.411
Langfristede gældsforpligtelser		
8 Lånekapital	13.701.495	13.701.495
9 Kreditinstitutter.....	34.363.076	37.133.430
Skyldig selskabsskat	0	286.724
Langfristede gældsforpligtelser i alt	48.064.571	51.121.649
Kortfristede gældsforpligtelser		
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	3.150.818	3.238.176
Kreditinstitutter.....	0	343.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.193.593	1.402.535
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	12.441.131
Anden gæld.....	862.453	672.399
Periodeafgrænsningsposter	102.500	88.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.309.364	18.185.826
Gældsforpligtelser i alt	53.373.935	69.307.475
PASSIVER I ALT.....	54.714.801	60.767.652
10 Sikkerhedsstillelser		
11 Eventualforpligtelser		
12 Nærtstående parter		

NOTER

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	4.970.114	4.543.591
	Pensionsordninger.....	640.406	551.863
	Andre udgifter til social sikring.....	107.604	101.968
	Personaleudgifter	120.605	134.511
	Lønrefusion.....	-6.160	-42.332
	Personaleomkostninger i alt.....	5.832.569	5.289.602
	 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 13	 11
2	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat (sambeskatningsgodtgørelse)	-62.517	-479.235
	Skat af renteswap.....	25.351	-34.445
	Regulering af skat tidl. år.....	11	-23
	Regulering af udskudt skat	35.197	93.968
	Skat af årets resultat i alt	-1.958	-419.735
3	Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo.....		1.310.553
	Tilgang.....		0
	Afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		1.310.553
	 Akkumulerede afskrivninger primo.....		 -1.310.553
	Af-/nedskrivninger, afhændede		0
	Årets afskrivninger		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		-1.310.553
	 Bogført værdi		 0

NOTER

4	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo	60.424.269	1.094.922
	Tilgang	44.551	120.067
	Afgang	0	-429.370
	Anskaffelsessum ultimo	60.468.820	785.619
	Akkumulerede afskrivninger primo	-6.642.302	-934.029
	Af- og nedskrivninger afhændede	0	429.370
	Årets af- og nedskrivninger	-1.575.347	-123.937
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-8.217.649	-628.596
	Bogført værdi	52.251.171	157.023
	Ejendommens offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 37.500.000.		
 5	 Aktiekapital	 <u>2015/16</u>	 <u>2014/15</u>
	Selskabskapital, primo	500.000	500.000
	Kapitalforhøjelse indbetalt kontant	20.720	0
	Kapitalforhøjelse indbetalt ved overførte reserver	79.280	0
	Aktiekapital i alt	600.000	500.000
	Selskabets aktiekapital består af 600 stk. aktier á t.kr. 1. Aktierne er ikke opdelt i aktieklasser.		
 6	 Overført resultat	 <u>2015/16</u>	 <u>2014/15</u>
	Overført resultat, primo	-9.095.234	-7.773.723
	Ekstraordinært udbytte	-2.700.000	0
	Overkurs ved kapitalforhøjelse 3. december 2015	12.680.950	0
	Regulering swap	-392.917	0
	Overført ved kapitalforhøjelse	-79.280	0
	Overført resultat	255.795	-1.321.511
	Overført resultat i alt	669.314	9.095.234

NOTER

7	Hensættelse til udskudt skat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Hensættelser til udskudt skat, primo.....	55.411	99.452
	Overført ved fusion.....	-19.056	0
	Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	35.197	-44.041
	Hensættelse til udskudt skat i alt.....	71.552	55.411

8	Lånekapital	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Tilknyttede virksomheder.....	13.701.495	13.701.495
	Lånekapital i alt	13.701.495	13.701.495

For lånekapitalen er der afgivet tilbagetrædelses-
erklæring overfor Spar Nord og Nykredit.

9	Kreditinstitutter	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Spar Nord.....	7.030.821	8.416.572
	Nykredit	25.620.185	27.510.414
	Renteswap.....	4.862.888	4.444.620
	Overført til kortfristet gæld.....	-3.150.818	-3.238.176
	Kreditinstitutter i alt	34.363.076	37.133.430

Af den langfristede gæld forfalder kr. 30.392.877 til
betaling efter 5 år.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetslån, EUR 2.695.700 og DKK
11.589.000 hos Nykredit er der stillet sikkerhed med
pant i ejendommen Sleipnersvej 1, 4600 Køge.
Der er tillige overfor mellemværende med Spar Nord
stillet pant i ejerpantebrev, i alt kr. 16.000.000 i
ejendommen Sleipnersvej 1, 4600 Køge. Herudover er
der i samme ejerpantebrev blevet givet sideordnet
sekundær pant for pantbeløb op til kr. 13.701.494 til
Søltoft Holding Aps og JN Køl & Frys A/S.

NOTER

11 Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 60 måneder med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 43, i alt t.kr. 1.483.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover.

12 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Følgende aktionærer besidder mere end 5% af kapitalen:

Søltoft Holding ApS

Jagd ApS

PTK ApS

Kenneth Bell Holding ApS