

**Karsten Jensen Hedehusene ApS**

**Solhøjvej 12**

**Baldersbrønde**

**2640 Hedehusene**

**CVR-nr. 32 89 33 09**

**Årsrapport for 2015/16**

**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. november 2016

---

Heidi Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Karsten Jensen Hedehusene ApS  
Solhøjvej 12  
Baldersbrønde  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 32 89 33 09  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 10. maj 2010  
Hjemsted: Høje Taastrup

**Direktion** Heidi Szylit Jensen

**Revisor** Revisionsfirmaet Jan Hansen  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Taastrup Hovedgade 54  
2630 Taastrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre transportopgaver.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 138.169, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 602.942.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Karsten Jensen Hedehusene 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. 30. juni 2016 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 4. november 2016

### **Direktion**

Heidi Szylit Jensen

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### ***Til kapitalejeren i Karsten Jensen Hedehusene ApS***

Vi har udført review af årsregnskabet for Karsten Jensen Hedehusene ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Taastrup, den 4. november 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen  
Godkendt revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco  
statsautoriseret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Karsten Jensen Hedehusene ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

## **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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## **Anvendt regnskabspraksis**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5        år

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

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter behandles 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 m.v.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>7.964.460</b>	<b>5.561</b>
Andre driftsindtægter		60.158	224
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.695.034</u>	<u>-3.895</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.329.584</b>	<b>1.890</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.040.852</u>	<u>-1.471</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>288.732</b>	<b>419</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.974</u>	<u>-54</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>230.758</b>	<b>365</b>
Finansielle omkostninger		<u>-43.237</u>	<u>-10</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>187.521</b>	<b>355</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-49.352</u>	<u>-85</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>138.169</u></b>	<b><u>270</u></b>
Overført resultat		<u>138.169</u>	<u>270</u>
		<b><u>138.169</u></b>	<b><u>270</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.165	100
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>65.165</u>	<u>100</u>
Deposita		840.150	779
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>840.150</u>	<u>779</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>905.315</u>	<u>879</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		851.795	633
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.136	0
Andre tilgodehavender		20.531	84
Periodeafgrænsningsposter		20.800	39
<b>Tilgodehavender</b>		<u>939.262</u>	<u>756</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>579.193</u>	<u>347</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.518.455</u>	<u>1.103</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.423.770</u>	<u>1.982</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150
Overført resultat		452.942	470
<b>Egenkapital</b>	4	<b>602.942</b>	<b>620</b>
Hensættelse til udskudt skat		13.527	14
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.527</b>	<b>14</b>
Kreditinstitutter		0	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser		390.546	212
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	83
Selskabsskat		49.940	96
Anden gæld		1.366.815	917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.807.301</b>	<b>1.348</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.807.301</b>	<b>1.348</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.423.770</b>	<b>1.982</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.957.776	1.445
Pensioner	16.773	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>66.303</u>	<u>26</u>
	<b><u>2.040.852</u></b>	<b><u>1.471</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	50.226	97
Årets udskudte skat	-874	-7
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-5</u>
	<b><u>49.352</u></b>	<b><u>85</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		270.530
Tilgang i årets løb		<u>23.505</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>294.035</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		170.896
Årets afskrivninger		<u>57.974</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>228.870</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>65.165</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	150.000	469.773	619.773
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-155.000	-155.000
Årets resultat	0	138.169	138.169
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>150.000</b>	<b>452.942</b>	<b>602.942</b>

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

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

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J Gruppen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra 9. november 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende lastbiler, trailere og containere. Leasingaftalerne har en restløbetid på 9 - 60 måneder og en samlet restydelse på 3.547 tkr.

Selskabet har ikke herudover nogen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.