

## **Karsten Jensen Hedehusene ApS**

**Solhøjvej 12**

**Baldersbrønde**

**2640 Hedehusene**

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

## **Årsrapport for 2016/17**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. november 2017

---

Heidi Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 13. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud i regnskabsåret, der sluttede den 30. juni 2017, og at selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver. Dette forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Taastrup, den 13. november 2017

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Jan Hansen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Karsten Jensen Hedehusene ApS  
Solhøjvej 12  
Baldersbrønde  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 32 89 33 09  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 10. maj 2010  
Hjemsted: Høje Taastrup

### **Direktion**

Heidi Szylit Jensen

### **Revisor**

JH Revision  
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 2016/17 udviser et underskud på kr. 54.331, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 548.611.

Selskabets realiserede underskud for regnskabsåret 2016/17 anses for utilfredsstillende. Det er ledelsens forventning, at fremtidig indtjening er positiv, og at der ikke er tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Karsten Jensen Hedehusene ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

## **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>7.132.940</b>	<b>7.967</b>
Andre driftsindtægter		528.351	60
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.719.635</u>	<u>-5.698</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.941.656</b>	<b>2.329</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.924.689</u>	<u>-2.041</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>16.967</b>	<b>288</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-22.232</u>	<u>-58</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.265</b>	<b>230</b>
Finansielle indtægter	2	2.771	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-69.528</u>	<u>-43</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-72.022</b>	<b>187</b>
Skat af årets resultat	4	<u>17.691</u>	<u>-49</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-54.331</u></b>	<b><u>138</u></b>
Overført resultat		<u>-54.331</u>	<u>138</u>
		<b><u>-54.331</u></b>	<b><u>138</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.463	66
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>65.463</u>	<u>66</u>
Deposita		1.324.900	840
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.324.900</u>	<u>840</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.390.363</u>	<u>906</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		756.042	852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.015	46
Andre tilgodehavender		0	21
Periodeafgrænsningsposter		15.600	21
<b>Tilgodehavender</b>		<u>880.657</u>	<u>940</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>579</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>880.657</u>	<u>1.519</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.271.020</u>	<u>2.425</u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150
Overført resultat		398.611	453
<b>Egenkapital</b>	6	<b>548.611</b>	<b>603</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	14
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>14</b>
Banker		16.952	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.933	390
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.757	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.832	0
Selskabsskat		0	50
Skyldigt sambeskatningsbidrag		42.957	0
Anden gæld		1.061.978	1.368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.722.409</b>	<b>1.808</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.722.409</b>	<b>1.808</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.271.020</b>	<b>2.425</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.812.431	1.958
Pensioner	50.646	17
Andre omkostninger til social sikring	61.612	66
	<u><b>1.924.689</b></u>	<u><b>2.041</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.771</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.771</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	4.755	0
Andre finansielle omkostninger	64.773	43
	<u><b>69.528</b></u>	<u><b>43</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-4.164	50
Årets udskudte skat	-13.527	-1
	<u><b>-17.691</b></u>	<u><b>49</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	294.035
Tilgang i årets løb	53.089
Afgang i årets løb	<u>-166.680</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>180.444</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	228.870
Årets afskrivninger	22.232
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-136.121</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>114.981</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>65.463</u></u></b>



**Noter til årsrapporten****6 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	150.000	452.942	602.942
Årets resultat	0	-54.331	-54.331
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>150.000</b>	<b>398.611</b>	<b>548.611</b>

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

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

**7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabet har i 2016/17 realiseret et underskud. Selskabets kapital er intakt pr. 30. juni 2017, men selskabet har væsentlige kortfristede forpligtelser sammenholdt med selskabets omsætningsaktiver. Det er ledelsens klare forventning, at indtjeningen i 2017/18 vil forbedres, og at der ikke hersker nogen tvivl om, hvorvidt selskabet vil kunne fortsætte driften.

**8 Eventualposter m.v.**

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

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende lastbiler, trailere og containere. Leasingaftalerne har en restløbetid på 6 - 62 måneder og en samlet restydelse på 5.802 tkr.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.