

## **Karsten Jensen Hedehusene ApS**

**Solhøjvej 12**

**Baldersbrønde**

**2640 Hedehusene**

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

## **Årsrapport for 2017/18**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. november 2018

---

Heidi Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2. november 2018

### **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 2017 - 30. juni 2018, 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 årsregnskabet 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.

### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 7 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der på meget kort sigt skabes positiv drift og likviditet. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for selskabets evne til at fortsætte driften, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet.

## **Den uafhængige revisors reviewerklæring**

### **Afkræftende konklusion**

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017- 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 2. november 2018

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

Martin Santino Lo Turco  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35467

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Karsten Jensen Hedehusene ApS  
Solhøjvej 12  
Baldersbrønde  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 32 89 33 09

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 2017/18 udviser et underskud på kr. 509.807, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 38.804.

Selskabets realiserede underskud for regnskabsåret 2017/18 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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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. Betalte deposita vedrørende leasingkontrakter er opført som finansielt anlægsaktiv.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>8.064.400</b>	<b>7.136</b>
Andre driftsindtægter		0	528
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.384.865</u>	<u>-5.721</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.679.535</b>	<b>1.943</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.087.627</u>	<u>-1.926</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-408.092</b>	<b>17</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.334</u>	<u>-22</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-429.426</b>	<b>-5</b>
Finansielle indtægter	2	4.376	3
Finansielle omkostninger	3	<u>-111.713</u>	<u>-70</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-536.763</b>	<b>-72</b>
Skat af årets resultat	4	<u>26.956</u>	<u>18</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-509.807</u></b>	<b><u>-54</u></b>
Overført resultat		<u>-509.807</u>	<u>-54</u>
		<b><u>-509.807</u></b>	<b><u>-54</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.479	66
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>68.479</u>	<u>66</u>
Deposita		1.082.755	1.325
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.082.755</u>	<u>1.325</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.151.234</u>	<u>1.391</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		649.818	756
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.100	109
Andre tilgodehavender		4.216	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		26.956	0
Periodeafgrænsningsposter		353.791	16
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.105.881</u>	<u>881</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.105.881</u>	<u>881</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.257.115</u>	<u>2.272</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150
Overført resultat		-111.196	399
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>38.804</u></b>	<b><u>549</u></b>
Banker		33.674	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.203.363	417
Gæld til tilknyttede virksomheder		137.643	175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	43
Anden gæld		843.631	1.062
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.218.311</u></b>	<b><u>1.723</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.218.311</u></b>	<b><u>1.723</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.257.115</u></b>	<b><u>2.272</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.913.816	1.813
Pensioner	106.663	51
Andre omkostninger til social sikring	67.148	62
	<u><b>2.087.627</b></u>	<u><b>1.926</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>4.376</u>	<u>3</u>
	<u><b>4.376</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	9.125	5
Andre finansielle omkostninger	<u>102.588</u>	<u>65</u>
	<u><b>111.713</b></u>	<u><b>70</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-26.956	-4
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-14</u>
	<u><b>-26.956</b></u>	<u><b>-18</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	180.444
Tilgang i årets løb	<u>24.350</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>204.794</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	114.981
Årets afskrivninger	<u>21.334</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>136.315</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u><u>68.479</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	150.000	398.611	548.611
Årets resultat	0	-509.807	-509.807
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>150.000</b>	<b>-111.196</b>	<b>38.804</b>

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

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

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

Selskabet har i 2017/18 igen realiseret et underskud. Desuden overstiger selskabets kortfristede gældsforpligtelser i væsentligt omfang selskabets omsætningsaktiver pr. 30. juni 2018, hvilket kan indikere manglende evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at der fremadrettet vil være positiv drift, og at forpligtelser kan indfries i takt med forfald. Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen pr. 30. juni 2018. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret via egen fremtidig indtjening i løbet af regnskabsåret 2018/19.

### 8 Eventualposter mv.

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 operationelle leasingaftaler vedrørende lastbiler, trailere og containere. Leasingaftalerne har en restløbetid på 3 - 58 måneder med en samlet leasingforpligtelse på 6.923 tkr. Derudover påhviler det selskabet at afhænde visse leasingaktiver ved leasingperiodernes ophør. Denne forpligtelse udgør i alt 1.276 tkr.

## **Noter til årsrapporten**

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Martin Santino Lo Turco

---

Som statsautoriseret revisor NEM ID  
RID: 44732704  
Tidspunkt for underskrift: 02-11-2018 kl.: 13:26:47  
Underskrevet med NemID

## Heidi Szyllit Jensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-366905661862  
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2018 kl.: 20:42:54  
Underskrevet med NemID

## Heidi Szyllit Jensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-366905661862  
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2018 kl.: 20:42:54  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f6ec26edjmuK15200833

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).