

Jacob S. Nielsen ApS

Skærbækvej 4, Hestbæk, 7600 Struer

CVR-nr. 33 87 68 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016.

Jacob Sindersen Nielsen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jacob S. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 1. juni 2016

Direktion

Jacob Sindersen Nielsen

Bestyrelse

Niels Kristian Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jacob S. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob S. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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 opstillingen 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.

Lemvig, den 1. juni 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jacob S. Nielsen ApS Skærbækvej 4 Hestbæk 7600 Struer
	CVR-nr.: 33 87 68 66
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Kristian Nielsen
Direktion	Jacob Sindersen Nielsen
Revisor	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger, samt andre driftsindtægter.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, drifts af maskiner og biler, administration og lokaler mv..

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en anskaffessum under 13t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	528.317	343.368
2 Personaleomkostninger	-227.566	-220.733
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.626	-101.409
Andre driftsomkostninger	0	-26.500
Driftsresultat	195.125	-5.274
Andre finansielle indtægter	44	0
Andre finansielle omkostninger	-8.789	-11.585
Resultat før skat	186.380	-16.859
3 Skat af årets resultat	-42.416	2.965
Årets resultat	143.964	-13.894
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	143.964	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13.894
Disponeret i alt	143.964	-13.894

Balance 31. december

Aktiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	496.473	432.099
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>496.473</u>	<u>432.099</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>496.473</u>	<u>432.099</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.600	0
Varebeholdninger i alt	<u>15.600</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.885	33.277
Udskudte skatteaktiver	0	15.841
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter	46.362	44.533
Tilgodehavender i alt	<u>181.247</u>	<u>97.651</u>
Likvide beholdninger	91.638	53.726
Omsætningsaktiver i alt	<u>288.485</u>	<u>151.377</u>
Aktiver i alt	<u>784.958</u>	<u>583.476</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	131.836	-12.128
	Egenkapital i alt	<u>211.836</u>	<u>67.872</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	26.575	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.575</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
7	Anden langfristet gæld	186.211	84.375
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.211</u>	<u>84.375</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	49.656	67.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.925	53.874
	Anden gæld	192.755	309.855
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>360.336</u>	<u>431.229</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>546.547</u>	<u>515.604</u>
	Passiver i alt	<u>784.958</u>	<u>583.476</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i drift af vognmands- og entreprenørvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	196.920	188.757
Andre omkostninger til social sikring	6.055	6.908
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>24.591</u>	<u>25.068</u>
	<u>227.566</u>	<u>220.733</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>42.416</u>	<u>-2.965</u>
	<u>42.416</u>	<u>-2.965</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	805.226	786.726
Tilgang i årets løb	373.000	113.500
Afgang i årets løb	<u>-473.000</u>	<u>-95.000</u>
Kostpris 31. december	<u>705.226</u>	<u>805.226</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-373.127	-300.218
Årets af-/nedskrivninger	-105.626	-101.409
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>270.000</u>	<u>28.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-208.753</u>	<u>-373.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>496.473</u>	<u>432.099</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-12.128	1.766
Årets overførte overskud eller underskud	<u>143.964</u>	<u>-13.894</u>
	<u>131.836</u>	<u>-12.128</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Anden langfristet gæld	<u>49.656</u>	<u>0</u>	<u>235.867</u>	<u>151.875</u>
	<u>49.656</u>	<u>0</u>	<u>235.867</u>	<u>151.875</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejeaftale omfattende en årlig husleje på 42 tkr.