

JP TRANSPORT og HANDEL ApS

Virringmark 3
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2019

John Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JP TRANSPORT og HANDEL ApS Verringmark 3 8960 Randers SØ Telefonnummer: 22141697 CVR-nr: 33967284 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Revisor	Bæk Revision Ebeltoftvej 1 8960 Randers SØ DK Danmark CVR-nr: 16557390 P-enhed: 1001119464

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JP Transport og Handel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JP Transport og Handel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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 revisors 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.

Drastrup, 06/03/2019

Ivan Bæk Andersen , mne16828
Godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter vejgodstransport / autohjælp.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning.

Erklæring

Årsregnskabet er ikke revideret. Selskabet opfylder stadig betingelserne for at fravælge revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing og er indregnet som driftsudgift i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste / bruttoresultat.

Bruttofortjeneste/bruttoresultat består af sammentrækning af "nettoomsætning, vare under fremstilling og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, småanskaffelser, forbrugsmaterialer, værkstedsdrift, bildrift, administration, lokaler, finansiel leasing, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Indeholder omkostninger i form af løn, gager, feriepenge, pension mv til selskabets ansatte, herunder direktionen.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN

Skemavalg

Virksomheden anvender årsregnskabslovens skema 1, hvorved aktiver opdeles i anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, som for driftsmidler er ansat til kr. 0.

Kostprisen 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:

Driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum vedr leasingaktiver. Optaget til amortiseret kostpris.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Likvide midler

Kassebeholdning og indestående i pengeinstitut måles til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som er udbetalt i regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte vises under resultatdisponering i resultatopgørelsen. Endelig godkendelse er først ved generalforsamlingen.

Hensættelser / udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Selskabsskat

Skatteforpligtelser er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år reguleret for betalte aconto skatter. Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg. Der er ikke hensat negativ skat som et skatteaktiv.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, moms-gæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.743.925	1.999.627
Personaleomkostninger	1	-2.775.770	-1.661.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-103.632	-122.142
Resultat af ordinær primær drift		-135.477	216.300
Andre finansielle indtægter		400	235
Øvrige finansielle omkostninger		-52.331	-25.215
Ordinært resultat før skat		-187.408	191.320
Skat af årets resultat	2	17.000	-19.613
Årets resultat		-170.408	171.707
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-170.408	171.707
I alt		-170.408	171.707

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		562.722	579.358
Materielle anlægsaktiver i alt		562.722	579.358
Deposita		250.000	15.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		250.000	15.500
Anlægsaktiver i alt		812.722	594.858
Fremstillede varer og handelsvarer		190.500	130.000
Varebeholdninger i alt		190.500	130.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		592.875	498.435
Tilgodehavender i alt		592.875	498.435
Likvide beholdninger		23.221	23.221
Omsætningsaktiver i alt		806.596	651.656
Aktiver i alt		1.619.318	1.246.514

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		2.235	172.643
Egenkapital i alt		52.235	222.643
Hensættelse til udskudt skat		0	17.000
Hensatte forpligtelser i alt		0	17.000
Gæld til banker		48.488	14.177
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	48.488	14.177
Gæld til banker		149.822	273.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		575.398	205.072
Skyldig selskabsskat		10.213	10.213
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		768.516	493.645
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.646	10.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.518.595	992.694
Gældsforpligtelser i alt		1.567.083	1.006.871
Passiver i alt		1.619.318	1.246.514

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	-2.584.517	-1.600.185
Pensionsbidrag	-173.047	-40.498
Andre omkostninger til social sikring	-18.206	-20.502
I alt	-2.775.770	-1.661.185

2. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	-0	-10.213
Ændring af udskudt skat	17.000	-9.400
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	17.000	-19.613

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	101.488	53.000	48.488	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	101.488	53.000	48.488	0

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der afgivet ejerpantebrev kr 198.000 i driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne der er stillet som pant udgør kr 190.910.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der afgivet virksomhedspant kr 300.000 i udeståender og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Pantet er registreret den 18/10-2017 i tingbogen.

Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender udgør kr 592.875.

Garantiforpligtelser:

Nordea har stillet garanti overfor Trafikstyrelsen kr 172.856.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Leasingforpligtelser:

Samlet forpligtelse pr 30/9-2018 kr 4.774.583.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	8