

JP TRANSPORT og HANDEL ApS

Virringmark 3
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2018

John Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JP TRANSPORT og HANDEL ApS Verringmark 3 8960 Randers SØ Telefonnummer: 86481297 CVR-nr: 33967284 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Nordea Kirkegade 3 8900 Randers SØ
Revisor	Bæk Revision Ebeltoftvej 1 8960 Randers SØ DK Danmark CVR-nr: 16557390 P-enhed: 1001119464

Ledespåtegning

Selskabets formål

Selskabets aktiviteter omfatter vejgodstransport/autohjælp samt handel med maskiner og driftsmidler.

Selskabets erklæring

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for 2016/17 for JP Transport & Handel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsskøn for forsvarlige.

Det er derfor vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret. Selskabet opfylder stadig betingelserne for ikke at blive revideret.

Allingåbro, den 12/03/2018

Direktion

John Pedersen

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 2016 – 30. september 2017 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, 12/03/2018

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Se ledelsespåtegning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning af væsentligt betydning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for JP Transport og Handel ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner. Der kan være enkelte tilvalg fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

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

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.

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 effektuere 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.

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.999.627	366.237
Personaleomkostninger	1	-1.661.185	-456.906
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.142	-31.050
Resultat af ordinær primær drift		216.300	-121.719
Andre finansielle indtægter		235	947
Øvrige finansielle omkostninger		-25.215	-21.829
Ordinært resultat før skat		191.320	-142.601
Skat af årets resultat	2	-19.613	-2.800
Årets resultat		171.707	-145.401
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		171.707	-145.401
I alt		171.707	-145.401

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		579.358	252.500
Materielle anlægsaktiver i alt		579.358	252.500
Deposita		15.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.500	0
Anlægsaktiver i alt		594.858	252.500
Fremstillede varer og handelsvarer		130.000	115.987
Varebeholdninger i alt		130.000	115.987
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		498.435	243.068
Andre tilgodehavender		0	1.584
Tilgodehavender i alt		498.435	244.652
Likvide beholdninger		23.221	25.442
Omsætningsaktiver i alt		651.656	386.081
Aktiver i alt		1.246.514	638.581

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		172.643	936
Egenkapital i alt		222.643	50.936
Hensættelse til udskudt skat		17.000	7.600
Hensatte forpligtelser i alt		17.000	7.600
Gæld til banker		14.177	43.368
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	14.177	43.368
Gæld til banker		273.584	296.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.072	38.813
Skyldig selskabsskat		10.213	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		493.645	201.254
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.180	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		992.694	536.677
Gældsforpligtelser i alt		1.006.871	580.045
Passiver i alt		1.246.514	638.581

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-1.600.185	-452.337
Pensionsbidrag	-40.498	0
Andre omkostninger til social sikring	-20.502	-4.569
	-1.661.185	-456.906

Der har i gennemsnit været 5,5 beskæftiget i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-10.213	-0
Ændring af udskudt skat	-9.400	-2.800
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-19.613	-2.800

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Kreditinstitutter	42.677	28.500	14.177	0
Leasingforpligtelser	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
	42.677	28.500	14.177	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftaler som udgør en forpligtelse for selskabet på kr 2.023.144 pr 30/9-2017.

Garantier:

Nordea har stillet en garanti overfor Færdelestyrelsen på kr 172.856.

Huslejeforpligtelse:

Der er ikke udarbejdet huslejekontrakt, forpligtelse derfor kr 0.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætning af driftsmidler:

Nordea har et ejerpantebrev kr 95.000 i driftsmiddel Mercedes-Benz Unimog Reg.nr XP97147.

Pantebrev er tinglyst den 12/11-2015.

Regnskabsmæssig værdi af aktivet der er stillet som pant kr.105.750.

Virksomhedspant:

Nordea har et virksomhedspant på kr 200.000 i fremtidige udestående og simpel fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Pantet er registreret pr 18/10-2017 i tingbogen.

Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender udgør kr 498.435.