

# **J.M. MASKINTRANSPORT ApS**

Fårevejle Stationsv. 12  
4540 Fårevejle

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**24/01/2017**

**Jens Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** J.M. MASKINTRANSPORT ApS  
Fårevejle Stationsv. 12  
4540 Fårevejle

Telefonnummer: 20924741  
e-mailadresse: jm@maskintransport.nu

CVR-nr: 34219478  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** NORDEA  
Ahlgade 20-24  
4300 Holbæk  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for J.M. MASKINTRANSPORT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 24/01/2017

## Direktion

Jens Madsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor transportopgaver og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015/16 TDKK. 129 mod TDKK. -191 i regnskabsåret 2014/15.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Ledelsen er bekendt med at der mangler at blive angivet løn for en periode. Lønnen er indregnet i årsrapporten, og vil blive angivet i forlængelse af indgivelse af nærværende årsrapport. I samme forbindelse vil skyldige beløb til skat blive afregnet.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### *Regnskabsgrundlag*

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### *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 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.

### *Selskabsskat og udskudt skat*

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### *Bruttoresultat*

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

### *Øvrige udgifter*

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og afskrivninger.

### *Finansielle indtægter og udgifter*

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

## **Balance**

### *Materielle anlægsaktiver*

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.900 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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

Der foretages liniære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, hvilket er fastsat til 5 år.

### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

### *Periodeafgrænsningsposter, aktiv*

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### *Likvider*

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

### *Gældsforpligtelser*

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>710.481</b>	<b>597.467</b>
Personaleomkostninger .....	1	-544.953	-841.056
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>165.528</b>	<b>-243.589</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		23.631	6.337
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.803	-8.993
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>173.356</b>	<b>-246.245</b>
Skat af årets resultat .....	2	-44.090	54.792
<b>Årets resultat</b> .....		<b>129.266</b>	<b>-191.453</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		129.266	-191.453
<b>I alt</b> .....		<b>129.266</b>	<b>-191.453</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		451.838	215.088
Udskudte skatteaktiver .....		0	14.792
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4	426.310	70.745
Periodeafgrænsningsposter .....		170.933	227.042
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.049.081</b>	<b>527.667</b>
Likvide beholdninger .....			126.227
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.049.081</b>	<b>653.894</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.049.081</b>	<b>653.894</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	150.000	150.000
Overført resultat .....		21.387	-107.879
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>171.387</b>	<b>42.121</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		29.298	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>29.298</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		19.861	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		183.329	98.301
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		645.206	513.472
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>848.396</b>	<b>611.773</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>848.396</b>	<b>611.773</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.049.081</b>	<b>653.894</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	150.000	-107.879	42.121
Årets resultat .....		129.266	129.266
Egenkapital, ultimo .....	150.000	21.387	171.387

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Løn og gager	481.542	748.920
Mediebeskatning	-2.650	-2.600
Skattefri godtgørelse	60.000	91.426
ATP-bidrag og øvrige pensionsbidrag	3.324	3.240
Andre omkostninger til social sikring	2.737	70
	<b>544.953</b>	<b>841.056</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1,0	1,0

## 2. Skat af årets resultat

	<b>Udgiftsført skat</b>	<b>Skyldig skat</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændringer i udskudt skat	44.090	29.298
	<b>44.090</b>	

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>DKK.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelsen er bekendt med at der er ulovligt lån til selskabsdeltager stort kr. 426.310. Lånet er forrentet med lovpligtige rentesatser.

Saldoen incl. påløbne renter til dato er afviklet fuldt ud i forbindelse med indgivelse af nærværende årsrapport.

#### 5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 150 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 30. januar 2012.

#### 6. Hensatte forpligtelser i alt

	2015/16 DKK.	2014/15 DKK.
Udskudt skat	29.298	0
	<u>29.298</u>	<u>0</u>

#### 7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

##### *Leasingforpligtelser:*

Virksomheden har en samlet leasingforpligtelse med variabel afgift DKK. 664.890 med en resterende løbetid på mellem 2 og 3 år.

#### 8. Oplysning om ejerskab

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jens Madsen, Fårevejle Stationsvej 12, 4540 Fårevejle.