

# **JENSEN TRADING ApS**

**Esrumvej 448  
3080 Tikøb**

**CVR-nr. 34 49 09 88**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. august 2017

---

Kim Jensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016 for JENSEN TRADING 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016.

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.

Tikøb, den 10. august 2017

**Direktion**

Kim Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i JENSEN TRADING ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JENSEN TRADING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 10. august 2017

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JENSEN TRADING ApS  
Esrumvej 448  
3080 Tikøb

CVR-nr.: 34 49 09 88  
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Kim Jensen

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Svendborgvej 226  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervognsbehandling og hermed forbundet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har en verserende sag med SKAT. Sagen er på underskriftstidspunktet ikke afsluttet og skattesagens afgørelses udfald er ukendt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 832.266, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 354.379.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JENSEN TRADING ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.023.242</b>	<b>-157.347</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.301</u>	<u>-6.612</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.010.941</b>	<b>-163.959</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.010.941</b>	<b>-163.959</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-555</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.010.386</b>	<b>-163.959</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-178.120</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>832.266</u></b>	<b><u>-163.959</u></b>
Overført resultat		<u>832.266</u>	<u>-163.959</u>
		<b><u>832.266</u></b>	<b><u>-163.959</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>47.619</u>	<u>36.920</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>47.619</u></b>	<b><u>36.920</u></b>
Deposita		<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>37.500</u></b>	<b><u>37.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>85.119</u></b>	<b><u>74.420</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>536.970</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>536.970</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andre tilgodehavender		0	86.257
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	353.680	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>105.439</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>353.680</u></b>	<b><u>191.696</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>890.650</u></b>	<b><u>191.696</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>975.769</u></b>	<b><u>266.116</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		274.379	-557.887
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>354.379</u></b>	<b><u>-477.887</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.001	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.001</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.844	598.127
Selskabsskat		64.680	0
Anden gæld		271.865	145.876
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>613.389</u></b>	<b><u>744.003</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>613.389</u></b>	<b><u>744.003</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>975.769</u></b>	<b><u>266.116</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>555</u>	<u>0</u>
	<u><b>555</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	64.680	0
Årets udskudte skat	<u>113.440</u>	<u>0</u>
	<u><b>178.120</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>353.680</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende med direktionen udgør pr. 31. december 2016 kr. 353.680. Lånet forrentes med 10,05%. Der er en verserende sag med SKAT. Skattesagens afgørelses udfald er ukendt.

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-557.887	-477.887
Årets resultat	0	832.266	832.266
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>274.379</b>	<b>354.379</b>

## Noter

### 4 Egenkapital (fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	80.000	-393.928	-313
Årets resultat	0	-163.959	-163
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>-557.887</b>	<b>-477</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har en verserende sag med SKAT. Skattesagens afgørelses udfald er ukendt

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.