

JØRGEN NIKOLAJSEN ApS

Sydtoften 49
7200 Grindsted

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/09/2017

Jørgen Schouenborg Nikolajsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JØRGEN NIKOLAJSEN ApS Sydtoften 49 7200 Grindsted
	CVR-nr: 34718075
	Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Den jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Jørgen Nikolajsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 07/09/2017

Direktion

Jørgen Schouenborg Nikolajsen

Ledelsesberetning

HOVEDAKTIVITET:

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsvirksomhed.

UDVIKLING I SELSKABETS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Årets resultat udviser et overskud på kr. 187.275, hvilket selskabets ledelse betragter som tilfredsstillende.

Forventningerne til 2017/18 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing:

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, lastbilernes drift samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Posten består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter:

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger:

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

BALANCEN:**Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.
Nyanskaffelser med kostpris på under kr. 13.200 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat:

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Foreslået udbytte for regnskabsåret:

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.659.323	3.024.574
Personaleomkostninger	1	-2.581.117	-2.139.158
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-491.128	-382.281
Andre driftsomkostninger		-405.823	0
Resultat af ordinær primær drift		181.255	503.135
Andre finansielle indtægter		94.840	12.135
Andre finansielle omkostninger		-94.225	-68.629
Ordinært resultat før skat		181.870	446.641
Skat af årets resultat		5.405	-99.419
Årets resultat		187.275	347.222
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Overført resultat		83.875	347.222
I alt		187.275	347.222

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.548.424	2.733.197
Materielle anlægsaktiver i alt		3.548.424	2.733.197
Anlægsaktiver i alt		3.548.424	2.733.197
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		751.292	892.450
Tilgodehavende skat		33.943	26.305
Andre tilgodehavender		100	0
Periodeafgrænsningsposter		67.614	65.236
Tilgodehavender i alt		852.949	983.991
Likvide beholdninger		186.510	81.341
Omsætningsaktiver i alt		1.039.459	1.065.332
Aktiver i alt		4.587.883	3.798.529

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		350.000	350.000
Overført resultat		1.310.021	1.226.146
Forslag til udbytte		103.400	0
Egenkapital i alt		1.763.421	1.576.146
Hensættelse til udskudt skat		212.213	217.618
Hensatte forpligtelser i alt		212.213	217.618
Leasingforpligtelser		1.112.368	548.470
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.112.368	548.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.833	201.127
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		884.606	716.173
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.550	17.396
Leasingforpligtelser		368.892	521.599
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.499.881	1.456.295
Gældsforpligtelser i alt		2.612.249	2.004.765
Passiver i alt		4.587.883	3.798.529

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.239.761	1.961.376
Pensionsbidrag	302.784	146.691
Andre omkostninger til social sikring	38.572	31.091
	2.581.117	2.139.158

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	1.481.260	368.892	1.112.368	0
	1.481.260	368.892	1.112.368	0

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber senest i juli 2020. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2017 udgør tkr. 1.582.

Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2017 tkr. 2.110.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere: 6