

JØRGEN NIKOLAJSEN ApS

Sydtoften 49
7200 Grindsted

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/09/2019

Jørgen Schouenborg Nikolajsen
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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JØRGEN NIKOLAJSEN ApS
Sydtoften 49
7200 Grindsted

CVR-nr: 34718075
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Trehøjevej 1
7200 Grindsted
DK Danmark

CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1014773394

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for JØRGEN NIKOLAJSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Grindsted, den 09/09/2019

Direktion

Jørgen Schouenborg Nikolajsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jørgen Nikolajsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jørgen Nikolajsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 09/09/2019

Lisbeth Jessen , mne2923
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

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 underskud på kr. 5.765, hvilket selskabets ledelse betragter som utilfredsstillende.

Forventningerne til 2019/20 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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af årets resultat

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år, 0-25%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nyanskaffelser med kostpris svarende til den skattemæssige grænse for småanskaffelser eller derunder 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.450.586	3.763.699
Personaleomkostninger	1	-2.796.084	-2.893.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-632.329	-642.438
Andre driftsomkostninger		-122.003	0
Resultat af ordinær primær drift		-99.830	227.389
Andre finansielle indtægter		134.271	21.585
Andre finansielle omkostninger		-42.790	-52.761
Ordinært resultat før skat		-8.349	196.213
Skat af årets resultat		2.584	-46.970
Årets resultat		-5.765	149.243
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		-113.765	43.443
I alt		-5.765	149.243

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.029.651	3.070.083
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.029.651	3.070.083
Anlægsaktiver i alt		3.029.651	3.070.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		764.055	652.474
Tilgodehavende skat		8.000	26.074
Andre tilgodehavender		100	100
Periodeafgrænsningsposter		84.607	99.033
Tilgodehavender i alt		856.762	777.681
Likvide beholdninger		171.396	512.138
Omsætningsaktiver i alt		1.028.158	1.289.819
Aktiver i alt		4.057.809	4.359.902

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		350.000	350.000
Overført resultat		1.239.699	1.353.464
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		1.697.699	1.809.264
Hensættelse til udskudt skat		256.599	259.183
Hensatte forpligtelser i alt		256.599	259.183
Leasingforpligtelser		220.866	729.024
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	220.866	729.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.623	359.510
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		988.633	788.511
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.231	31.066
Leasingforpligtelser		508.158	383.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.882.645	1.562.431
Gældsforpligtelser i alt		2.103.511	2.291.455
Passiver i alt		4.057.809	4.359.902

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.441.937	2.424.702
Pensionsbidrag	326.059	432.403
Andre omkostninger til social sikring	28.088	36.767
	<u>2.796.084</u>	<u>2.893.872</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.463.180
Tilgang	913.900
Afgang	-361.180
Kostpris ultimo	<u>5.015.900</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.393.097
Årets afskrivning	39.177
Tilbageførsel ved afgang	-632.329
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.986.249</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.029.651</u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	<u>1.376.721</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	729.024	508.158	220.866	0
	<u>729.024</u>	<u>508.158</u>	<u>220.866</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber senest i juli 2020. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2019 udgør tkr. 729.

Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2019 tkr. 1.377.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5