

JØRGEN NIKOLAJSEN ApS

Sydtoften 49
7200 Grindsted

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/09/2018

Jørgen 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 | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | JØRGEN NIKOLAJSEN ApS Sydtoften 49 7200 Grindsted |
| | CVR-nr: 34718075 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018 |
| Bankforbindelse | Den jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted DK Danmark |
| 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 regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 23/08/2018

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 2017 - 30. juni 2018 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, 23/08/2018

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 overskud på kr. 149.243, hvilket selskabets ledelse betragter som tilfredsstillende.

Forventningerne til 2018/19 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.

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 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. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 3.763.699 | 3.659.323 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.893.872 | -2.581.117 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -642.438 | -491.128 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -405.823 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 227.389 | 181.255 |
| Andre finansielle indtægter | | 21.585 | 94.840 |
| Andre finansielle omkostninger | | -52.761 | -94.225 |
| Ordinært resultat før skat | | 196.213 | 181.870 |
| Skat af årets resultat | | -46.970 | 5.405 |
| Årets resultat | | 149.243 | 187.275 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | 43.443 | 83.875 |
| I alt | | 149.243 | 187.275 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.070.083 | 3.548.424 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 3.070.083 | 3.548.424 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.070.083 | 3.548.424 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 652.474 | 751.292 |
| Tilgodehavende skat | | 26.074 | 33.943 |
| Andre tilgodehavender | | 100 | 100 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 99.033 | 67.614 |
| Tilgodehavender i alt | | 777.681 | 852.949 |
| Likvide beholdninger | | 512.138 | 186.510 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.289.819 | 1.039.459 |
| Aktiver i alt | | 4.359.902 | 4.587.883 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 350.000 | 350.000 |
| Overført resultat | | 1.353.464 | 1.310.021 |
| Forslag til udbytte | | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | | 1.809.264 | 1.763.421 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 259.183 | 212.213 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 259.183 | 212.213 |
| Leasingforpligtelser | | 729.024 | 1.112.368 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 729.024 | 1.112.368 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 359.510 | 219.833 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 788.511 | 884.606 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 31.066 | 26.550 |
| Leasingforpligtelser | | 383.344 | 368.892 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.562.431 | 1.499.881 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.291.455 | 2.612.249 |
| Passiver i alt | | 4.359.902 | 4.587.883 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 2.424.702 | 2.239.761 |
| Pensionsbidrag | 432.403 | 302.784 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.767 | 38.572 |
| | 2.893.872 | 2.581.117 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg mv. kr. |
|---|------------------------|
| Kostpris primo | 4.317.000 |
| Tilgang | 361.180 |
| Afgang | -215.000 |
| Kostpris ultimo | 4.463.180 |
| Af- og nedskrivning primo | -768.576 |
| Årets afskrivning | -642.438 |
| Tilbageførsel ved afgang | 17.917 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -1.393.097 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.070.083 |
| Heraf udgør finansielt leasede aktiver | 1.743.149 |

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.112.368 | 383.344 | 729.024 | 0 |
| | 1.112.368 | 383.344 | 729.024 | 0 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber senest i juli 2020. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 1.162.

Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2018 tkr. 1.743.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere: 6