

JØRGEN NIKOLAJSEN ApS

Sydtoften 49
7200 Grindsted

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/09/2016

Jørgen Nikolajsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/07/2015 - 30/06/2016
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 2015 til 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 14/09/2016

Direktion

Jørgen Schouenborg Nikolajsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jørgen Nikolajsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jørgen Nikolajsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 t. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 14/09/2016

Carsten Thomsen
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 347.222, hvilket selskabets ledelse betragter som tilfredsstillende.

Forventningerne til 2016/17 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er, under hensyntagen til det retvisende billede, ændret hvad angår behandlingen af finansielt leaset driftsmateriel, som nu indregnes i balancen som anlægsaktiver med tilhørende restgæld. Herudover er afskrivningsperioden for andre anlæg, driftsmateriel og inventar ændret. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Ovennævnte ændringer har påvirket sammenligningstallene i positiv retning med tkr. 98 på resultatet efter skat og tkr. 270 på egenkapitalen.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis 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 af-lægges, 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultat 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.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er omsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger

i bruttoresultatet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser.

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.

Afskrivninger:

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

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balance**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. 12.900 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.126.823	2.659.445
Personaleomkostninger	1	-2.241.407	-1.978.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-382.281	-352.667
Resultat af ordinær primær drift		503.135	327.793
Andre finansielle indtægter		12.135	12.674
Øvrige finansielle omkostninger		-68.629	-91.010
Ordinært resultat før skat		446.641	249.457
Skat af årets resultat	2	-99.419	-92.558
Årets resultat		347.222	156.899
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		347.222	156.899
I alt		347.222	156.899

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.733.197	2.157.978
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.733.197	2.157.978
Anlægsaktiver i alt		2.733.197	2.157.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		892.450	715.355
Tilgodehavende skat		26.305	0
Periodeafgrænsningsposter		65.236	45.959
Tilgodehavender i alt		983.991	761.314
Likvide beholdninger		81.341	352.532
Omsætningsaktiver i alt		1.065.332	1.113.846
Aktiver i alt		3.798.529	3.271.824

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	350.000	350.000
Overført resultat		1.226.146	878.924
Egenkapital i alt		1.576.146	1.228.924
Hensættelse til udskudt skat		217.618	118.206
Hensatte forpligtelser i alt		217.618	118.206
Leasingforpligtelser		548.470	387.731
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	548.470	387.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.127	166.272
Skyldig selskabsskat		0	15.338
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		716.173	673.731
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.396	11.716
Leasingforpligtelser		521.599	669.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.456.295	1.536.963
Gældsforpligtelser i alt		2.004.765	1.924.694
Passiver i alt		3.798.529	3.271.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.961.376	1.746.008
Pensionsbidrag	146.691	120.601
Andre omkostninger til social sikring	133.340	112.376
	<u>2.241.407</u>	<u>1.978.985</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	29.352
Ændring af udskudt skat	99.412	63.206
Regulering vedrørende tidligere år	7	0
	<u>99.419</u>	<u>92.558</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.092.000
Tilgang	1.445.000
Afgang	-900.000
Kostpris ultimo	3.637.000
Af- og nedskrivning primo	-934.022
Årets afskrivning	-382.281
Tilbageførsel ved afgang	412.500
Af- og nedskrivning ultimo	-903.803
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.733.197
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	2.090.365

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 350 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.07.12	0
Tilgang 05.10.12 ved stiftelse	350.000
Anpartskapital ultimo	350.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	1.070.069	521.599	548.470	0
	1.070.069	521.599	548.470	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber senest i juli 2020. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2016 udgør tkr. 2.372.

Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 2.090.364.

Der er pr. 30. juni 2016 indgået nye leasingkontrakter, som indgår i den samlede restforpligtelse, men da aktiverne pr. statusdagen endnu ikke er leveret, er de ikke indregnet i balancen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Jørgen Nikolajsen, Sydtoften 49, 7200 Grindsted

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte: 5