

RGJ Transport ApS

Reichelsvej 4, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 35 84 37 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016.

René Grundahl Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for RGJ Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 20. juni 2016

Direktion

René Grundahl Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RGJ Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RGJ Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

København, den 20. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

RGJ Transport ApS
Reichelsvej 4
2640 Hedehusene

Telefon: 41272777

CVR-nr.: 35 84 37 60

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

René Grundahl Jensen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RGJ Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af eksternt assistance med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.260.030	4.195.200
2 Personaleomkostninger	-3.952.338	-3.380.987
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-271.166	-243.118
Driftsresultat	36.526	571.095
Andre finansielle indtægter	50	41.802
Øvrige finansielle omkostninger	-29.294	-68.341
Resultat før skat	7.282	544.556
3 Skat af årets resultat	-3.616	-125.857
Årets resultat	3.666	418.699
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	0	418.699
Disponeret fra overført resultat	-97.534	0
Disponeret i alt	3.666	418.699

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	678.572	814.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>678.572</u>	<u>814.286</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	316.426	451.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>316.426</u>	<u>451.878</u>
Andre tilgodehavender	320.350	95.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>320.350</u>	<u>95.350</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.315.348</u>	<u>1.361.514</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.620.607	1.720.198
Tilgodehavende selskabsskat	57.875	0
Andre tilgodehavender	2.650	0
Periodeafgrænsningsposter	20.845	51.661
Tilgodehavender i alt	<u>1.701.977</u>	<u>1.771.859</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	43.656	43.656
Værdipapirer i alt	<u>43.656</u>	<u>43.656</u>
Likvide beholdninger	20.065	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.765.698</u>	<u>1.815.515</u>
Aktiver i alt	<u>3.081.046</u>	<u>3.177.029</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	1.332.575	1.430.109
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Egenkapital i alt	<u>1.483.775</u>	<u>1.480.109</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	175.199	219.382
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>175.199</u>	<u>219.382</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til pengeinstitutter	199.208	427.782
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>199.208</u>	<u>427.782</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.604	0
	Gæld til pengeinstitutter	335.319	7.169
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.563	255.944
	Selskabsskat	0	174.958
	Anden gæld	554.378	611.685
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.222.864</u>	<u>1.049.756</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.422.072</u>	<u>1.477.538</u>
	Passiver i alt	<u>3.081.046</u>	<u>3.177.029</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligsteaktivitet er af udøve transport virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.524.812	3.042.402
Pensioner	330.730	267.531
Andre omkostninger til social sikring	33.733	24.599
Personaleomkostninger i øvrigt	63.063	46.455
	<u>3.952.338</u>	<u>3.380.987</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	47.799	172.921
Årets regulering af udskudt skat	-44.183	-47.064
	<u>3.616</u>	<u>125.857</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	<u>950.000</u>	<u>950.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>950.000</u>	<u>950.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-135.714	0
Årets afskrivninger	-135.714	-135.714
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-271.428</u>	<u>-135.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>678.572</u>	<u>814.286</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	571.962	564.282
Tilgang i årets løb	0	153.680
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-146.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>571.962</u>	<u>571.962</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-120.084	0
Årets afskrivninger	<u>-135.452</u>	<u>-120.084</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-255.536</u>	<u>-120.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>316.426</u>	<u>451.878</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	1.011.410
Opløsning af overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>-1.011.410</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.430.109	0
Årets overførte overskud eller underskud	-97.534	418.699
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>1.011.410</u>
	<u>1.332.575</u>	<u>1.430.109</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	124.604	0	323.811	427.782
	124.604	0	323.811	427.782

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 324 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 450 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel	316 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.621 t.kr.
Goodwill	679 t.kr.

12. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 2.122 t.kr.