

**Jydsk Bådtransport IVS**  
**Vongevej 13, 7300 Jelling**

---

**Årsrapport for**  
**2017/18**

---

**CVR-nr. 36 73 63 99**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2018.

---

Klaus Sørensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jydsk Bådtransport IVS.

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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 5. december 2018

### **Direktion**

Klaus Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Jydsk Bådtransport IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jydsk Bådtransport IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisors 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.

Tørring, den 5. december 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
mne32857

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jydsk Bådtransport IVS Vongevej 13 7300 Jelling
	CVR-nr.: 36 73 63 99 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Klaus Sørensen, Vongevej 13, Kollerup, 7300 Jelling
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
<b>Bankforbindelse</b>	Middelfart Sparekasse, Vestre Engvej 1A, 7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve transportvirksomhed, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.367.681 kr. mod 623.728 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 346.303 kr. mod 188.115 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jydsk Bådtransport IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

#### 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.367.681</b>	<b>623.728</b>
1 Personaleomkostninger	-458.068	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-361.494	-326.596
<b>Driftsresultat</b>	<b>548.119</b>	<b>297.132</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-99.282	-43.125
<b>Resultat før skat</b>	<b>448.837</b>	<b>254.007</b>
Skat af årets resultat	-102.534	-65.892
<b>Årets resultat</b>	<b>346.303</b>	<b>188.115</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	346.303	188.115
<b>Disponeret i alt</b>	<b>346.303</b>	<b>188.115</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.901.314	1.188.961
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.901.314</u>	<u>1.188.961</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.901.314</u></b>	<b><u>1.188.961</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.459.511	328.113
	Andre tilgodehavender	<u>462.291</u>	<u>185.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.921.802</u>	<u>513.613</u>
	Likvide beholdninger	<u>54.255</u>	<u>89</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.976.057</u></b>	<b><u>513.702</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.877.371</u></b>	<b><u>1.702.663</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	1.000	1.000
5 Reserve for iværksætterselskaber	49.000	49.000
6 Overført resultat	586.864	240.561
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>636.864</b>	<b>290.561</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	34.600	35.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>34.600</b>	<b>35.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Leasingforpligtelser	1.266.935	816.962
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.266.935	816.962
Kortfristet del af langfristet gæld	323.319	0
Gæld til pengeinstitutter	0	19.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.130.492	355.826
Selskabsskat	154.050	70.074
Anden gæld	331.111	114.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.938.972	559.740
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.205.907</b>	<b>1.376.702</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.877.371</b>	<b>1.702.663</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	442.616	0
Andre omkostninger til social sikring	2.398	0
Personaleomkostninger i øvrigt	13.054	0
	<b>458.068</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	99.282	43.125
	<b>99.282</b>	<b>43.125</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	1.679.348	1.586.443
Tilgang i årets løb	1.629.303	92.905
Afgang i årets løb	-827.222	0
	<b>2.481.429</b>	<b>1.679.348</b>
Afskrivninger 1. juli 2017	-490.387	-198.670
Årets afskrivninger	-324.629	-291.717
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	234.901	0
	<b>-580.115</b>	<b>-490.387</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>1.901.314</b>	<b>1.188.961</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.669.318</u>	<u>927.118</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	1.000	1.000
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>5. Reserve for iværksætterselskaber</b>		
Reserve for iværksætterselskaber 1. juli 2017	49.000	49.000
	<b>49.000</b>	<b>49.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	240.561	52.446
Årets overførte overskud eller underskud	<u>346.303</u>	<u>188.115</u>
	<b><u>586.864</u></b>	<b><u>240.561</u></b>
<b>7. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	1.590.254	816.962
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-323.319</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.266.935</u></b>	<b><u>816.962</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankgaranti stillet af pengeinstitut, har selskabet deponeret skadeløsbrev på nominelt t.kr. 100.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Garantiforpligtelser		
Selskabet har via sin bankforbindelse stillet garanti for i alt 150 t.kr. overfor Færdelsstyrelsen.		