

Vognmand Jan Jensen A/S

**Bakkealle 2, Bjerre
8783 Hornsyld**

CVR-nr. 36 92 88 08

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29/03 2019

Jan Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Jan Jensen A/S
Bakkealle 2, Bjerre
8783 Hornsyld

CVR-nr.: 36 92 88 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Charlotte Bank Jensen, formand
Camilla Bank Brigsted
Jan Jensen

Direktion

Jan Jensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vognmand Jan Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerre, den 29. marts 2019

Direktion

Jan Jensen
direktør

Bestyrelse

Charlotte Bank Jensen
formand

Camilla Bank Brigsted

Jan Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vognmand Jan Jensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Jan Jensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har i året genereret et underskud. Vi henviser til ledelsens redegørelse i note 1, hvori ledelsen redegør for tiltag, som skal forbedre selskabets indtjening i det kommende år. Der er desuden udarbejdet budgetter og indhentet bankens tilkendegivelse med støtte af selskabet i det kommende år. Vi er på den baggrund enige i ledelsens vurdering af, at selskabet kan aflægges efter fortsat drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 29. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har som følge af det retvisende billede valgt at ændre sin regnskabspraksis vedrørende indregning af finansielle leasingkontrakter. Alle kontrakter er tilrettet, således der fra primo 2017 er indregnet et anlægsaktiv og en tilsvarende gæld. Leasingydelse fordeles fremover som rente og afdrag på leasinggæld, og der afskrives på leasingaktiver.

Sammenligningstillene er tilrettet og ændringen forbedrer resultatet efter skat i 2017 med 543 t.kr. Egenkapitalen primo 2017 er forbedret med 291 t.kr. Ændringen udløser ikke betalbar skat, men har forøget udskudt skat med 82 t.kr. primo 2017 og ydermere med 153 t.kr. ultimo 2017. Aktiverne er som følge af praksisændring i 2017 forøget med 8.690 t.kr. og selskabets forpligtelser er i 2017 forøget med 7.120 t.kr.

Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelse rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelse indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 950.476, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.005.645.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Jan Jensen A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som følge af det retvisende billede valgt at ændre sin regnskabspraksis vedrørende indregning af finansielle leasingkontrakter. Alle kontrakter er tilrettet, således der fra primo 2017 er indregnet et anlægsaktiv og en tilsvarende gæld. Leasingydelser fordeles fremover som rente og afdrag på leasinggæld, og der afskrives på leasingaktiver.

Sammenligningstallene er tilrettet og ændringen forbedrer resultatet efter skat i 2017 med 543 t.kr. Egenkapitalen primo 2017 er forbedret med 291 t.kr. Ændringen udløser ikke betalbar skat, men har forøget udskudt skat med 82 t.kr. primo 2017 og ydermere med 153 t.kr. ultimo 2017. Aktiverne er som følge af praksisændring i 2017 forøget med 8.690 t.kr. og selskabets forpligtelser er i 2017 forøget med 7.120 t.kr.

Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelserne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter vognmandskørsel, indregnes lineært i takt med, at ydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til vognparkens drift indeholder de forbrugsomkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.680.118	9.287.507
Personaleomkostninger	2	<u>(8.478.046)</u>	<u>(6.707.167)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.202.072	2.580.340
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(2.991.029)	(2.318.611)
Andre driftsomkostninger		<u>(13.817)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(802.774)	261.729
Finansielle omkostninger		<u>(414.935)</u>	<u>(204.143)</u>
Resultat før skat		(1.217.709)	57.586
Skat af årets resultat		<u>267.233</u>	<u>(14.481)</u>
Årets resultat		<u>(950.476)</u>	<u>43.105</u>
Overført resultat		<u>(950.476)</u>	<u>43.105</u>
		<u>(950.476)</u>	<u>43.105</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		600.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver		600.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.007.775	9.229.854
Materielle anlægsaktiver	3	11.007.775	9.229.854
Anlægsaktiver i alt		11.607.775	10.029.854
Færdigvarer og handelsvarer		139.003	122.244
Varebeholdninger		139.003	122.244
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.898.361	2.893.791
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.447	235.715
Andre tilgodehavender		99.722	0
Selskabsskat		29.000	66.000
Periodeafgrænsningsposter		54.153	35.357
Tilgodehavender		3.311.683	3.230.863
Likvide beholdninger		1.872	1.392
Omsætningsaktiver i alt		3.452.558	3.354.499
Aktiver i alt		15.060.333	13.384.353

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.505.645	2.456.121
Egenkapital		<u>2.005.645</u>	<u>2.956.121</u>
Hensættelse til udskudt skat	4	154.867	422.100
Hensatte forpligtelser i alt		<u>154.867</u>	<u>422.100</u>
Leasingforpligtelser		7.136.422	5.312.115
Anden gæld		232.731	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.369.153</u>	<u>5.312.115</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.772.899	2.571.105
Banker		806.739	636.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.295.114	1.296.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.455	12.981
Anden gæld		649.461	176.398
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.530.668</u>	<u>4.694.017</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.899.821</u>	<u>10.006.132</u>
Passiver i alt		<u>15.060.333</u>	<u>13.384.353</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	2.456.121	2.956.121
Årets resultat	0	(950.476)	(950.476)
Egenkapital 31. december 2018	500.000	1.505.645	2.005.645

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	2.122.321	2.622.321
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	290.695	290.695
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	500.000	2.413.016	2.913.016
Årets resultat	0	43.105	43.105
Egenkapital 31. december 2017	500.000	2.456.121	2.956.121

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i året genereret et underskud, hvilket ikke er tilfredsstillende. Ledelsen har iværksat tiltag til at forbedre indtjeningen ved bedre styring og overblik over bilernes indtjening ligesom der er kommet nye kunder. Ledelsen har på den baggrund udarbejdet budgetter for 2019, hvor der forventes et overskud. Banken har tillige tilkendegivet at støtte op om selskabet, såfremt budgetterne overholdes og efterleves. Regnskabet aflægges således som fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.892.390	5.379.750
Andre omkostninger til social sikring	49.425	273.061
Andre personaleomkostninger	<u>1.536.231</u>	<u>1.054.356</u>
	<u>8.478.046</u>	<u>6.707.167</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>14</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	13.587.826
Tilgang i årets løb	6.418.951
Afgang i årets løb	<u>(3.770.000)</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>16.236.777</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	4.357.973
Årets afskrivninger	2.791.029
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(1.920.000)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>5.229.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>11.007.775</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>10.576.390</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	154.867	422.100
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	154.867	422.100
Immaterielle anlægsaktiver	132.000	0
Skattemæssigt underskud	22.867	422.100
	154.867	422.100

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2018</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>2018</u>		
Leasingforpligtelser	7.620.647	9.892.047	2.755.625	0
Anden gæld	262.573	250.005	17.274	0
	7.883.220	10.142.052	2.772.899	0

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vognmand Jan Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør t.kr. 90.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 900 overfor Sydbank A/S med sikkerhed i driftsmateriel.

Selskabet har indgået betalingsgaranti på t.kr. 15, stillet af Sydbank overfor kreditor.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet fordringspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 2.898.