

**J.M Flex Transport ApS
c/o Auto Syd**

Bådehavngade 22
2450 København SV

CVR.nr.: 36 96 30 18

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. december 2017

Khaled Mohammed Mahmoud Salha
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

J.M Flex Transport ApS
c/o Auto Syd
Bådehavnsgade 22
2450 København SV

CVR.nr.: 36 96 30 18

Hjemstedskommune: København

Telefon: 93 60 02 85

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 29/6 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K.

Direktion

Khaled Mohammed Mahmoud Salha

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

J.M Flex Transport ApS.
c/o Auto Syd

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. december 2017

Direktion

.....
Khaled Mohammed Mahmoud Salha

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive virksomhed med kørsel med sygetransport. Virksomhedens formål dækker tillige kørsel med handicappede, ældre personer, samt syge transport, samt efter direktørens beslutning anden virksomhed, som direktøren skønnes forenelig hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	13 %
Finansielt leasede aktiver	3 år	10-20 %

Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	470.437	416.225
1 Personaleomkostninger	-289.283	-310.340
2 Af- og nedskrivninger	-124.518	-35.565
Andre driftsomkostninger	-62.603	0
DRIFTSRESULTAT	-5.967	70.320
Finansielle omkostninger	-28.820	-334
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-34.787	69.986
3 Skat af årets resultat	-11.244	-1.474
ÅRETS RESULTAT	-46.031	68.512
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-46.031	68.512
I ALT	-46.031	68.512

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	213.507	338.025
Materielle anlægsaktiver i alt	213.507	338.025
ANLÆGSAKTIVER I ALT	213.507	338.025
Igangværende arbejder for fremmed regning	61.347	105.901
Periodeafgrænsningsposter	1.204	9.463
Tilgodehavender i alt	62.551	115.364
Likvide beholdninger	36.818	44.991
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	99.369	160.355
AKTIVER I ALT	312.876	498.380

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	22.481	68.512
EGENKAPITAL I ALT	72.481	118.512
3 Udskudt skat	11.244	0
Hensatte forpligtelser i alt	11.244	0
6 Anden langfristet gæld	22.074	81.876
Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.074	81.876
6 Kortfristet del af langfristet gæld	106.812	187.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.948	49.170
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.765	33.365
Anden gæld	65.552	28.353
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	207.077	297.992
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	229.151	379.868
PASSIVER I ALT	312.876	498.380
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/2017	2015/2016 <small>(13 mdr.)</small>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	284.350	304.292
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.933	3.328
Øvrige personaleomkostninger	0	2.720
	289.283	310.340
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	373.590	0
Tilgang i året	112.577	373.590
Afgang i året	-112.577	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	373.590	373.590
Akkumulerede afskrivninger primo	35.565	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	124.518	35.565
Akkumulerede afskrivninger ultimo	160.083	35.565
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.507	338.025
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	373.590	0
Tilgang i året	0	373.590
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	373.590	373.590
Akkumulerede afskrivninger primo	35.565	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	124.518	35.565
Akkumulerede afskrivninger ultimo	160.083	35.565
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	213.507	338.025
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.518	35.565
Afskrivninger i alt	124.518	35.565

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.474
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	11.244	0
	<u>11.244</u>	<u>1.474</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	68.512	0
Årets resultat	-46.031	68.512
	<u>22.481</u>	<u>68.512</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit Leasing	<u>128.886</u>	<u>268.980</u>
Gæld i alt	128.886	268.980
Kortfristet del (1. års afdrag)	-106.812	-187.104
Langfristet gæld	<u>22.074</u>	<u>81.876</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til at køre fast for DPT Flextransport ApS frem til perioden 30. september 2019 der omhandler handicaps kørsel, sygekørsel og anden kørsel efter Movias retningslinjer.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med Nykredit leasing. Den månedelige ydelse udgør kr. 15.566 inkl. moms og løber i 13 måneder, hvorefter selskabet er forpligtet til selv at aftage den leasede genstand eller anvise en køber til en værdi på kr. 68.750 inkl. moms.