

**JAKA-TRANSPORT OG SERVICE APS**

Hovgårdsparken 6  
2670 Greve

CVR nr. 38 04 79 30

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

Greve den 12. juli 2019



dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for JAKA-TRANSPORT OG

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

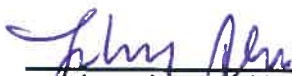
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet, for indeværende regnskabsår.

Greve den 12. juli 2019

**Direktion**

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Agner Kuhlmann Ahm  
Adm. Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JAKA-TRANSPORT OG SERVICE ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JAKA-TRANSPORT OG SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København den 12. juli 2019  
RugaardRevision  
statsautoriseret revisionsfirma  
CVR nr. 29 03 36 09



Michael R Rugaard  
statsaut. revisor  
mne33346

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

JAKA-TRANSPORT OG SERVICE ApS  
Hovgårdsparken 6  
2670 Greve

CVR nr. 38 04 79 30  
Kommune: Greve  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2018

**Direktion**

Johnny Agner Kuhlmann Ahm

**Revisor**

RugaardRevision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Vestre Gade 6 F  
2605 Brøndbyøster  
CVR nr. 29 03 36 09

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAKA-TRANSPORT OG SERVICE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttfortjeneste eller bruttotab.

#### Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Egenkapital - Udbytte**

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

#### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.896.208</b>	<b>2.090.125</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.280.508</u>	<u>-1.065.860</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>615.700</b>	<b>1.024.265</b>
Finansielle omkostninger		<u>-12.658</u>	<u>-1.818</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>603.042</b>	<b>1.022.447</b>
Skat af årets resultat		<u>-138.226</u>	<u>-228.030</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>464.816</u></b>	<b><u>794.417</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>464.816</u>	<u>794.417</u>
		<b><u>464.816</u></b>	<b><u>794.417</u></b>



**Balance pr. 31. december 2018**

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.882	269.420
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse		1.904.133	1.328.049
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.651</u>
		<u>2.233.015</u>	<u>1.599.120</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>652.752</u>	<u>131.281</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.885.767</u></b>	<b><u>1.730.401</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.915.767</u></b>	<b><u>1.760.401</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	2		
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.259.233	794.417
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.309.233</u></b>	<b><u>844.417</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		37.602	28.603
Selskabsskat		138.226	228.030
Anden gæld		<u>1.430.706</u>	<u>659.351</u>
		<u>1.606.534</u>	<u>915.984</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.606.534</u></b>	<b><u>915.984</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>2.915.767</u></b>	<b><u>1.760.401</u></b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3		

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-1.257.572	-1.050.182
Andre sociale omkostninger	<u>-22.936</u>	<u>-15.678</u>
	<b><u>-1.280.508</u></b>	<b><u>-1.065.860</u></b>

Antal gennemsnitlige medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
-----------------------------------	----------	----------

## Note 2 Egenkapital

	1/1 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	31/12 2018
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	794.417		464.816	1.259.233
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>844.417</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>464.816</u></b>	<b><u>1.309.233</u></b>

## Note 3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er transport af gods.