

ÅRSRAPPORT 01.01. - 31.12.2018

Jan Velbæk ApS

Tjørringparken 9
7400 Herning

CVR nr. 39642654

(1. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. februar 2019

Dirigent

Jan Erling Velbæk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Velbæk ApS
Tjørringparken 9
7400 Herning

CVR-nr.: 39642654
Stiftelsesdato: 11. juni 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Erling Velbæk

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Jan Velbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. februar 2019

Direktion:

Jan Erling Velbæk
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jan Velbæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Velbæk ApS for regnskabsåret 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.

Brande, den 22. februar 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Selskabet er blevet til via en skattefri virksomhedsomdannelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 46.462.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, som er vurderet til 5 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedsposition og en lang indtjeningsprofil. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi hvis denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	586.000

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	2018
Bruttofortjeneste	2.328.574
1. Personaleomkostninger	-1.917.370
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-389.500</u>
Resultat før finansielle poster	<u>21.704</u>
Andre finansielle indtægter	32.594
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-4.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.836</u>
Ordinært resultat før skat	<u>46.462</u>
Skat af årets resultat	<u>-13.510</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>32.952</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>32.952</u>
Disponeret i alt	<u>32.952</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	280.000
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.381.634
Materielle anlægsaktiver i alt	1.381.634
Anlægsaktiver i alt	1.661.634
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.208
Tilgodehavende selskabsskat	116.834
Tilgodehavender i alt	417.042
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	2.613.504
Likvide beholdninger i alt	2.613.504
Omsætningsaktiver i alt	3.030.546
AKTIVER I ALT	4.692.180

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018
PASSIVER	
2. EGENKAPITAL	
Anpartskapital	50.000
Overkurs ved emission	3.853.538
Overført overskud	32.952
Egenkapital i alt	<u>3.936.490</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	
Hensættelser til udskudt skat	197.456
Hensatte forpligtelser i alt	<u>197.456</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.374
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	113.064
Anden gæld	248.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>558.234</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>558.234</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.692.180</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4. Eventualforpligtelser	

Noter

2018

1. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2

2018

Lønninger	-1.365.564
Pensioner	-503.205
Andre omkostninger til social sikring	-45.004
Andre personaleomkostninger	-3.597
	<u>-1.917.370</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	50.000	0	3.903.538
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>32.952</u>	<u>32.952</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>50.000</u>	<u>32.952</u>	<u>3.936.490</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.