

J.M. Olsen ApS

Gl Stenhusvej 1
4300 Holbæk

Årsrapport
14. juni 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/03/2020

Vinni Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J.M. Olsen ApS
Gl Stenhusvej 1
4300 Holbæk

CVR-nr: 39642751
Regnskabsår: 14/06/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 14. juni 2018 - 30. september 2019 for J.M. Olsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nykøbing Sjælland, den 15/03/2020

Direktion

Vinni Olsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive transport virksomhed, samt investeringsvirksomhed inden for samme branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på tkr. 101.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Administrationsselskab som står for sambeskatningen, afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider måles til indestående i pengeinstitut.

Egenkapital - Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.M. Olsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14. jun. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttoresultat		12.194.184
Personaleomkostninger	1	-12.059.102
Resultat af ordinær primær drift		135.082
Øvrige finansielle omkostninger		-4.232
Ordinært resultat før skat		130.850
Skat af årets resultat		-29.480
Årets resultat		101.370
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		101.370
I alt		101.370

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.194.281
Andre tilgodehavender		546.113
Tilgodehavender i alt		2.740.394
Likvide beholdninger		594.677
Omsætningsaktiver i alt		3.335.071
Aktiver i alt		3.335.071

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		650.000
Overført resultat		101.370
Egenkapital i alt		751.370
Skyldig selskabsskat		29.480
Langfristede gældsforpligtelser i alt		29.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.504.390
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.049.831
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.554.221
Gældsforpligtelser i alt		2.583.701
Passiver i alt		3.335.071

Noter

1. Personalemkostninger

	2018/19
	kr.
Løn og gager	11.413.715
Andre omkostninger til social sikring	645.387
	<u>12.059.102</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke findes eventualforpligtelser ud over nedenstående. Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabets bankmellemværende på kr. 500.080.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt kr. 18.724.978. Leasingaftalerne har en løbetid mellem 4 - 60 måneder. Ydelse for 2019/2020 udgør kr. 5.560.133.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på kr. 1.400.000 overfor mellemværende med pengeinstitut i følgende aktiver:

Alægsaktiver	0
Debitorer, tilgodehavende tilknyttede virksomheder	2.194 281

Virksomhedspant ligger endvidere til sikkerhed for et hvert mellemværende med pengeinstitut for søsterselskabet Transport DK ApS.

Selskabet har afgivet sikkerhedsstillelse i form af deposita på kr. 122.000 overfor overholdelse af leasingkontrakter m.v.

Selskabet har herudover ikke afgivet sikkerhedsstillelser.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	12