



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

JT Bertelsen Transport ApS

Grønnevej 5, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 40 16 84 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

8/3-22



Jørn Ivar Mattsen Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegnin	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JT Bertelsen Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 4. marts 2022

Direktion



Jørn Ivar Mattsen Bertelsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JT Bertelsen Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JT Bertelsen Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aabenraa, den 4. marts 2022

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Mads Klausen

Statsaut. revisor
mnc34078

Selskabsoplysninger

Selskabet

JT Bertelsen Transport ApS
Grønnevej 5
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 40 16 84 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Ivar Mattsen Bertelsen, Direktør

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed med erhvervmæssig personbefordring og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 85.772 kr. mod -44.924 kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af coronakrisen og de restriktioner, som coronakrisen har medført, hvilket har bevirket, at selskabet ikke har haft mulighed for at opretholde den forventede omsætning.

Selskabet har ligesom sidste år ikke haft mulighed for at søge hjælpepakker, da selskabet i 2020 var en nystartet virksomhed.

Selskabet har ændret regnskabspraksis, således finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for nærmere beskrivelse af forholdet.

Den forventede udvikling

Selskabet vil også i 2022 blive påvirket af de restriktioner som coronapandemien medfører. Det kan begrænse selskabets mulighed for at opretholde den ønskede omsætning, hvilket kan påvirke det kommende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JT Bertelsen Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis således finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen. Ændringen er foretaget for at give et mere retvisende billede af selskabets årsrapport. Ændringen har medført at årets resultat er påvirket positivt med 35.548 kr. før skat og resultatet for 2020 er påvirket positivt med 67.416 kr. Egenkapitalen er påvirket positivt med 27.389 kr. pr. 31. december 2021 og med 67.416 kr. pr. 31. december 2020.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og bildrift.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	745.610	429.927
1 Personaleomkostninger	-583.151	-421.898
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.813	-39.844
Driftsresultat	114.646	-31.815
Andre finansielle indtægter	2.193	0
Øvrige finansielle omkostninger	-20.143	-13.109
Resultat før skat	96.696	-44.924
Skat af årets resultat	-10.924	0
Årets resultat	85.772	-44.924
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	85.772	0
Disponeret fra overført resultat	0	-44.924
Disponeret i alt	85.772	-44.924

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.843	342.656
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>294.843</u>	<u>342.656</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>294.843</u>	<u>342.656</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.418	74.388
Andre tilgodehavender	<u>30.001</u>	<u>30.001</u>
Tilgodehavender i alt	<u>117.419</u>	<u>104.389</u>
Likvide beholdninger	<u>6.368</u>	<u>26.467</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>123.787</u>	<u>130.856</u>
Aktiver i alt	<u>418.630</u>	<u>473.512</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	40.848	-44.924
Egenkapital i alt	80.848	-4.924
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.924	0
Hensatte forpligtelser i alt	10.924	0
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.588	13.889
3 Leasingforpligtelser	106.895	191.879
Langfristede gældsforpligtelser i alt	108.483	205.768
Kortfristet del af langfristet gæld	96.432	94.033
Gæld til pengeinstitutter	29.302	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.337	50.786
Anden gæld	57.304	127.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.375	272.668
Gældsforpligtelser i alt	326.858	478.436
Passiver i alt	418.630	473.512

4 Eventualposter

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	503.717	374.676
Pensioner	38.376	26.137
Andre omkostninger til social sikring	14.337	4.393
Personalemkostninger i øvrigt	26.721	16.692
	583.151	421.898
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	382.500	0
Tilgang i årets løb	0	382.500
Kostpris 31. december 2021	382.500	382.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-39.844	0
Årets afskrivninger	-47.813	-39.844
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-87.657	-39.844
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	294.843	342.656
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	294.843	342.656
3. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	191.879	275.240
Heraf forfalder inden for 1 år	-84.984	-83.361
	106.895	191.879
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en aftale vedrørende underleverance af transport. Aftalen er uopsigelig indtil 1. januar 2023. Herefter kan aftalen opsiges med 6 måneders varsel til ophør ved udgangen af et kalenderår. Den årlige afregning er 88 t.kr.		