



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

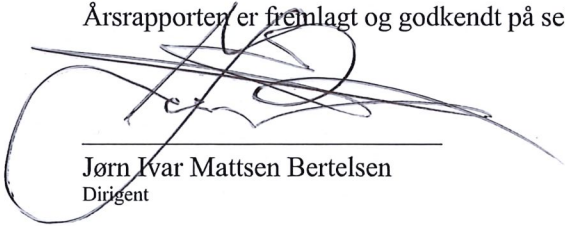
Grønnevej 5, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 40 16 84 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2023.



Jørn Ivar Mattsen Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 2. juni 2023

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 2022 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 revisoreres 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 2. juni 2023

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 48 06 16 35


Mads Klausen
Statsaut. revisor
mne34078


Lars Ehmsen Boysen
Statsaut. revisor
mne49108

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 1.535 kr. mod 85.772 kr. sidste år.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsmkostninger.

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

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 nominal værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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 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 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 nettorealiseringsværdi.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.562.360	745.610
1 Personaleomkostninger	-1.471.612	-583.151
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.137	-47.813
Driftsresultat	22.611	114.646
Andre finansielle indtægter	0	2.193
Øvrige finansielle omkostninger	-20.459	-20.143
Resultat før skat	2.152	96.696
Skat af årets resultat	-617	-10.924
Årets resultat	1.535	85.772
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.535	85.772
Disponeret i alt	1.535	85.772

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	443.510	294.843
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>443.510</u>	<u>294.843</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>443.510</u>	<u>294.843</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.227	87.418
	Andre tilgodehavender	60.001	30.001
	Periodeafgrænsningsposter	19.017	0
	Tilgodehavender i alt	<u>288.245</u>	<u>117.419</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.378</u>	<u>6.368</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>296.623</u>	<u>123.787</u>
	Aktiver i alt	<u>740.133</u>	<u>418.630</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	42.383	40.848
	Egenkapital i alt	<u>82.383</u>	<u>80.848</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	11.541	10.924
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.541</u>	<u>10.924</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.588
3	Leasingforpligtelser	20.256	106.895
	Anden gæld	141.667	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>161.923</u>	<u>108.483</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	188.227	96.432
	Gæld til pengeinstitutter	145.031	29.302
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.637	15.337
	Anden gæld	147.391	77.304
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>484.286</u>	<u>218.375</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>646.209</u>	<u>326.858</u>
	Passiver i alt	<u>740.133</u>	<u>418.630</u>

4 Eventualposter

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.270.316	503.717
Pensioner	107.071	38.376
Andre omkostninger til social sikring	33.913	14.337
Personaleomkostninger i øvrigt	60.312	26.721
	<u>1.471.612</u>	<u>583.151</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

3	2
---	---

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2022	382.500	382.500
Tilgang i årets løb	216.804	0
Kostpris 31. december 2022	<u>599.304</u>	<u>382.500</u>

Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-87.657	-39.844
Årets afskrivninger	-68.137	-47.813
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-155.794</u>	<u>-87.657</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>443.510</u>	<u>294.843</u>
--	-----------------------	-----------------------

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>247.033</u>	<u>294.843</u>
--	----------------	----------------

3. Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser i alt	106.895	191.879
Heraf forfalder inden for 1 år	-86.639	-84.984
	<u>20.256</u>	<u>106.895</u>

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

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.