

JAGS-SILKEBORG.DK ApS

Tindbjergvej 2
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/07/2016

Anders Kamstrup Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JAGS-SILKEBORG.DK ApS Tindbjergvej 2 8600 Silkeborg Telefonnummer: 87206464 CVR-nr: 13917701 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg
Revisor	Revision 1 - registrerede revisorer v/Erling Thomsen Toldbodgade 13 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 91259850 P-enhed: 1002835826

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for JAGS-SILKEBORG.DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 01/07/2016

Direktion

Anders Kamstrup Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JAGS-SILKEBORG.DK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAGS-SILKEBORG.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er ikke indberettet og afregnet offentlige afgifter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 01/07/2016

Erling Thomsen
Reg. revisor, cand. merc. aud.
Revision 1 - registrerede revisorer v/Erling Thomsen
CVR: 91259850

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af biler samt reparationer heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver, der omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som vurderes individuelt for hvert aktiv. Afskrivningsperioden udgør:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er medtaget til kostpris jfr. lejekontrakt.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris, med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

For varer, hvor kostprisen overstiger den forventede salgspris, er der foretaget nedskrivning til denne lavere nettorealiseringsværdi.

Varer under fremstilling er værdiansat til kostpris, opgjort på grundlag af faktisk materialeforbrug samt et skøn over medgået tid til produktion.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres projekt for projekt og indregnes til påløbne omkostninger incl. beregnet acontoavance.

Acontoavancen opgøres på grundlag af budgetteret avance for hvert enkelt projekt, hvilken fordeles over det enkelte projekts varighed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter og restskattetillæg.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med den aktuelle skattesats af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle restgæld.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.050.632	1.266.951
Personaleomkostninger	1	-653.138	-696.899
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.891	-185.915
Resultat af ordinær primær drift		268.603	384.137
Andre finansielle indtægter		6.234	14.630
Øvrige finansielle omkostninger		-247.439	-307.748
Ordinært resultat før skat		27.398	91.019
Skat af årets resultat	2	-20.885	-41.687
Årets resultat		6.513	49.332
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.513	49.332
I alt		6.513	49.332

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.896	316.287
Materielle anlægsaktiver i alt		203.896	316.287
Anlægsaktiver i alt		203.896	316.287
Fremstillede varer og handelsvarer		3.484.928	3.474.263
Varebeholdninger i alt		3.484.928	3.474.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		333.783	624.496
Igangværende arbejder for fremmed regning		226.319	469.803
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		28.526	18.425
Udskudte skatteaktiver		0	5.400
Andre tilgodehavender		169.633	127.547
Periodeafgrænsningsposter		7.694	13.210
Tilgodehavender i alt		765.955	1.258.881
Likvide beholdninger		319.338	2.208
Omsætningsaktiver i alt		4.570.221	4.735.352
Aktiver i alt		4.774.117	5.051.639

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		550.882	544.369
Egenkapital i alt		630.882	624.369
Hensættelse til udskudt skat		3.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.500	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.050.917	2.637.718
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.663	382.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.282.269	850.993
Skyldig selskabsskat		31.487	169.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		524.399	386.129
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.139.735	4.427.270
Gældsforpligtelser i alt		4.139.735	4.427.270
Passiver i alt		4.774.117	5.051.639

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	560.003	540.334
Pensionsbidrag	50.152	89.972
Andre omkostninger til social sikring mv.	42.983	66.593
	<u>653.138</u>	<u>696.899</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.985	52.087
Regulering udskudt skat	8.900	-10.400
	<u>20.885</u>	<u>41.687</u>

3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af:

A-anparter, 159 stk a nom. 400 - nom. kr. 63.600.

B-anparter, 41 stk a nom. 400 - nom. kr. 16.400.

Kapitalen er ændret i 2010 fra kr. 125.000 til kr. 80.000.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 17 måneder og med en fast månedlig ydelse på kr. 2.521. Ingen forpligtelser ved udløb.

Endvidere leasingkontrakt med en restløbetid på 9 måneder med en fast månedlig ydelse på kr. 4.564. Ved kontraktens udløb eksisterer en restværdi på kr. 75.000.

Leasingkontrakt med restløbetid 35 mdr.; fast mdl. ydelse kr. 6.810. Restværdi ved udløb kr. 100.000.

Leasingkontrakt med restløbetid 7 mdr.; fast mdl. ydelse kr. 5.962. Ved kontraktens udløb eksisterer en restværdi på kr. 183.371.

Virksomheden har indgået lejekontrakter, disse kontrakter er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kamstrup Hansen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt er der ydet følgende:

Der er stillet virksomhedspant stort t.kr. 1.250 for gæld t.kr. 1.043

Ejerpantebrev med pant i Jaguar XF på lager, stort kr. 299.105

Af trediemand er der stillet følgende sikkerheder:

Selvskyldnerkaution af 3. mand overfor Sparekassen Kronjylland.

Pant i 2 biler.