

Jobværkstedet ApS
Hermodsvej 5A 1, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 25 40 02 08

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019

Jacob Ingemann Weißschädel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Jobværkstedet 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 13. maj 2019

Direktion

Jacob Ingemann Weißschädel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jobværkstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jobværkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 13. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jobværkstedet ApS Hermodsvej 5A 1 8230 Åbyhøj
	Telefon: 88 18 43 76
	Hjemmeside: www.jobværkstedet.dk
	CVR-nr.: 25 40 02 08
	Stiftet: 9. december 2013
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Jacob Ingemann Weißschädel
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i coaching, undervisning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jobværkstedet 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.

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

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jobværkstedet 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	936.608	1.226.996
2 Personaleomkostninger	-1.016.486	-1.346.897
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-35.000</u>	<u>-35.000</u>
Driftsresultat	-114.878	-154.901
Andre finansielle indtægter	385	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-23.311</u>	<u>-24.151</u>
Resultat før skat	-137.804	-179.052
3 Skat af årets resultat	<u>21.457</u>	<u>33.466</u>
Årets resultat	-116.347	-145.586
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	30.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-116.347</u>	<u>-175.586</u>
Disponeret i alt	-116.347	-145.586

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	35.000
6 Deposita	49.894	160.058
Finansielle anlægsaktiver i alt	49.894	160.058
Anlægsaktiver i alt	49.894	195.058
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.606	205.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.769	0
Udskudte skatteaktiver	254.907	233.450
Tilgodehavende selskabsskat	0	24.000
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.686	0
Tilgodehavender i alt	510.968	462.950
Likvide beholdninger	3.361	61.083
Omsætningsaktiver i alt	514.329	524.033
Aktiver i alt	564.223	719.091

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Anpartskapital	160.000	160.000
9 Overført resultat	-165.179	-48.832
Egenkapital i alt	-5.179	111.168
Gældsforpligtelser		
10 Gældsforpligtelser	0	126.143
Gæld til pengeinstitutter	94.353	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.632	28.845
Anden gæld	422.417	452.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	569.402	607.923
Gældsforpligtelser i alt	569.402	607.923
Passiver i alt	564.223	719.091

1 Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i 2019.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	785.781	1.171.273
Pensioner	37.792	61.188
Andre omkostninger til social sikring	12.526	28.055
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>180.387</u>	<u>86.381</u>
	<u>1.016.486</u>	<u>1.346.897</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>3</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-21.457</u>	<u>-33.466</u>
	<u>-21.457</u>	<u>-33.466</u>
 4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		<u>1.225.149</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.225.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>1.225.149</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>1.225.149</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		 <u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	175.000
Kostpris 31. december 2018	175.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	140.000
Årets afskrivninger	35.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	175.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2018	160.058	160.058
Tilgang i årets løb	48.394	0
Afgang i årets løb	-158.558	0
Kostpris 31. december 2018	49.894	160.058
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	49.894	160.058

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,05	0	0	13.686

8. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2018	160.000	160.000
	160.000	160.000

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-48.832	126.754
Årets overførte overskud eller underskud	-116.347	-175.586
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	30.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-30.000
	-165.179	-48.832

10. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	126.143
	0	0	0	126.143

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 91 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1 mio.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	182 t.kr.
Driftsmidler	0 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, der påligger en opsigelse med tre måneders varsel, svarende til en forpligtelse på 64 t.kr. Den årlige husleje udgør 256 t.kr.

Der er i regnskabsåret udbetalt 23 t.kr. inkl. renter til anpartshaveren. Der har ikke været indeholdt kildeskatter heraf, og selskabet hæfter solidarisk med anpartshaveren for indbetaling af skatten. Kraven anslås i størrelsesordenen 11 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JIW HOLDING ApS, CVR-nr. 25390539 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.