

# **Engrosbiler Jens Munk ApS**

**CVR-nr. 26 22 92 00**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2020

---

Jens Munk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	11
Balance pr. 30. september 2019	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Engrosbiler Jens Munk 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 18. december 2019

### **Direktion**

Jens Munk  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejeren i Engrosbiler Jens Munk ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Engrosbiler Jens Munk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nærum, den 18. december 2019

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6354

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Engrosbiler Jens Munk ApS  
Laurentsvej 25  
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 26 22 92 00

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 7. september 2001

Hjemsted: Gladsaxe

### Direktion

Jens Munk, direktør

### Revisor

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Egebækvej 98, J  
2850 Nærum

### Pengeinstitut

Nykredit A/S  
Nørgaardsvej 2  
2800 Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb og salg af brugte biler og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er påvirket af datterselskabets lavere resultat som er påvirket af kurstab på værdipapirer.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 453.257, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 6.029.907.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Engrosbiler Jens Munk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Incitamentsprogrammer**

Værdien af aktieoptionsprogrammer, udstedt til direktionen og en række ledende medarbejdere, indregnes ikke i resultatopgørelsen. De væsentligste vilkår i programmerne er oplyst i noterne.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af biler, tilbehør m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til biler, tilbehør og hjælpematerialer indeholder det forbrug af biler, tilbehør og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og 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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i .

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse gældsbreve forstås gældsbrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for biler omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af gældsbreve indregnet under omsætningsaktiver, måles til amoritiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Engrosbiler Jens Munk ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.664.418</b>	<b>4.478.176</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.155.516</u>	<u>-2.880.650</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>508.902</b>	<b>1.597.526</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-69.297	-60.697
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>250.000</u>	<u>-195.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>689.605</b>	<b>1.341.829</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	31.221	322.435
Finansielle indtægter		131.168	205.576
Finansielle omkostninger		<u>-264.035</u>	<u>-319.172</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>587.959</b>	<b>1.550.668</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-134.702</u>	<u>-276.122</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>453.257</u></b>	<b><u>1.274.546</u></b>
Ekstraordinært udbytte		0	260.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		31.221	322.438
Overført resultat		<u>422.036</u>	<u>692.108</u>
		<b><u>453.257</u></b>	<b><u>1.274.546</u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.421	80.214
Indretning af lejede lokaler		<u>58.516</u>	<u>90.020</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>163.937</u></b>	<b><u>170.234</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	981.490	950.269
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.281.490</u></b>	<b><u>1.250.269</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.445.427</u></b>	<b><u>1.420.503</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.564.550</u>	<u>3.787.638</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>5.564.550</u></b>	<b><u>3.787.638</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.528.390	5.636.740
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		462.624	1.136.362
Andre tilgodehavender		372.781	298.069
Udskudt skatteaktiv		8.839	10.322
Selskabsskat		<u>69.524</u>	<u>140.009</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.442.158</u></b>	<b><u>7.221.502</u></b>
Værdipapirer		<u>507.432</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>507.432</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>74.102</u></b>	<b><u>32.636</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>10.588.242</u></b>	<b><u>11.041.776</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>12.033.669</u></u></b>	<b><u><u>12.462.279</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		881.493	850.272
Overført resultat		<u>5.023.414</u>	<u>4.601.378</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>6.029.907</u></b>	<b><u>5.576.650</u></b>
Selskabsskat		<u>125.636</u>	<u>361.751</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>125.636</u></b>	<b><u>361.751</u></b>
Banker	7	4.629.108	5.119.920
Gældsbreve	7	0	250.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.987	59.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.125	277.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.644	21.957
Selskabsskat		305.858	384.492
Anden gæld		<u>384.404</u>	<u>410.349</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.878.126</u></b>	<b><u>6.523.878</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.003.762</u></b>	<b><u>6.885.629</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>12.033.669</u></b>	<b><u>12.462.279</u></b>
Efterfølgende begivenheder	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.024.669	2.750.902
Pensioner	71.859	71.436
Andre omkostninger til social sikring	58.988	58.312
	<u><b>3.155.516</b></u>	<u><b>2.880.650</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>31.221</u>	<u>322.435</u>
	<u><b>31.221</b></u>	<u><b>322.435</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	134.112	276.742
Årets udskudte skat	1.483	-620
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-893</u>	<u>0</u>
	<u><b>134.702</b></u>	<u><b>276.122</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2018	492.114	245.775
Tilgang i årets løb	<u>63.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>555.114</u>	<u>245.775</u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	411.900	155.755
Årets afskrivninger	<u>37.793</u>	<u>31.504</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>449.693</u>	<u>187.259</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b><u>105.421</u></b>	<b><u>58.516</u></b>

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2018	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	850.269	527.834
Årets resultat	<u>31.221</u>	<u>322.435</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>881.490</u>	<u>850.269</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b><u>981.490</u></b>	<b><u>950.269</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Jens Munk ApS	Bagsværd	100%	981.490	31.221

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	0	4.601.378	4.726.378
Årets resultat	0	881.493	422.036	1.303.529
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>881.493</b>	<b>5.023.414</b>	<b>6.029.907</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	125.636	361.751
Langfristet del	125.636	361.751
Øvrig kortfristet skattegæld	305.858	384.492
Kortfristet del	305.858	384.492
	<b>431.494</b>	<b>746.243</b>

### 8 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2019.

## **Noter**

### **9 Eventualposter mv.**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

Selskabet har over for Ejendomsselskabet Jens Munk ApS påtaget sig kautionsforpligtigelser for Engrosbiler Jens Munk ApS's engagement med Nykredit A/S på kr. 399.475.

### **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af debitorer, varelager og materielle anlægsaktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2019 kr. 9.256.877.

Selskabet har stillet en garanti på kr. 500.000 over for SKAT.

### **11 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jens Munk, Kenney Drews Vej 101, 1 sal, 2450 København SV