

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## JR Biler og Service ApS

Nordbæksvej 4  
Kværkeby  
4100 Ringsted

CVR-nr. 27158137

## Årsrapport 01-10-2017 - 30-09-2018

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-02-2019

---

Jesper Rudbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## JR Biler og Service ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	JR Biler og Service ApS Nordbæksvej 4 Kværkeby 4100 Ringsted
CVR-nr.	27158137
Stiftelsesdato	01-05-2003
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
<b>Direktion</b>	Jesper Rudbæk, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-10-2017 - 30-09-2018 for JR Biler og Service 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 14-12-2018

### **Direktion**

Jesper Rudbæk  
Direktør

**JR Biler og Service ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i JR Biler og Service ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JR Biler og Service ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 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 revisors 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, den 14-12-2018

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i handel med brugte biler samt vinduespolering.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

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

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for JR Biler og Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra regnskabsklasse C.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **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.

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*

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skatter

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>263.802</b>	<b>537.841</b>
Personaleomkostninger	1	-201.939	-125.185
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.802	-50.061
<b>Driftsresultat</b>		<b>-63.939</b>	<b>362.595</b>
Finansielle omkostninger		-11.633	-23.169
<b>Resultat før skat</b>		<b>-75.572</b>	<b>339.426</b>
Skat af årets resultat	2	16.000	-75.123
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.572</b>	<b>264.303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-59.572	264.303
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-59.572</b>	<b>264.303</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		2.251	5.251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.286	163.977
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>202.537</b>	<b>169.228</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>202.537</b>	<b>169.228</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		894.000	1.351.292
<b>Varebeholdninger</b>		<b>894.000</b>	<b>1.351.292</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250	277.119
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	0
Andre tilgodehavender		0	3.494
Periodeafgrænsningsposter		10.533	14.043
<b>Tilgodehavender</b>		<b>18.783</b>	<b>294.656</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>53.711</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>966.494</b>	<b>1.645.948</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.169.031</b>	<b>1.815.176</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	689.117	748.689
<b>Egenkapital</b>		<b>814.117</b>	<b>873.689</b>
Hensættelser til udskudt skat		6.000	22.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.000</b>	<b>22.000</b>
Gæld til banker		0	37.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.191	107.468
Selskabsskat		73.205	110.126
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.648	21.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		116.870	643.341
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>348.914</b>	<b>919.487</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>348.914</b>	<b>919.487</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.169.031</b>	<b>1.815.176</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

2017/18

2016/17

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	142.864	142.864
Pensioner	42.000	34.000
Andre omkostninger til social sikring	5.528	5.002
Andre personaleomkostninger	11.547	-56.681
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>201.939</b>	<b>125.185</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat	0	83.418
Regulering selskabsskat tidligere år	0	-2.295
Regulering af udskudt skat	-16.000	-6.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-16.000</b>	<b>75.123</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	748.689	484.386
Årets tilgang	-59.572	264.303
<b>Saldo ultimo</b>	<b>689.117</b>	<b>748.689</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.