

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## JR Biler og Service ApS

Nordbæksvej 4  
Kværkeby  
4100 Ringsted

CVR-nr. 27158137

## Årsrapport 01-10-2015 - 30-09-2016

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16-02-2017

---

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	01-10-2015 - 30-09-2016
<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 01-10-2015 - 30-09-2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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 16-02-2017

### **Direktion**

Jesper Rudbæk  
Direktør

## **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 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som JR Biler og Service ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 16-02-2017

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

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor

## 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 tilfredsstillende.

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra regnskabsklasse C.

#### **Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl**

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Tidligere år er udbytte indregnet som gældspost. Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

### 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.

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 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>407.769</b>	<b>460.845</b>
Personaleomkostninger	1	-195.376	-167.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		84.744	-67.065
<b>Driftsresultat</b>		<b>297.137</b>	<b>226.554</b>
Finansielle indtægter		2.171	0
Finansielle omkostninger		-31.373	-43.129
<b>Resultat før skat</b>		<b>267.935</b>	<b>183.425</b>
Skat af årets resultat	2	-59.708	-46.288
<b>Årets resultat</b>		<b>208.227</b>	<b>137.137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		208.227	137.137
		<b>208.227</b>	<b>137.137</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		12.419	22.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.870	95.795
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>219.289</b>	<b>118.715</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>219.289</b>	<b>118.715</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.135.792	737.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.135.792</b>	<b>737.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.619	29.781
Andre tilgodehavender		0	450
Periodeafgrænsningsposter		14.979	24.008
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.598</b>	<b>54.239</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.156.390</b>	<b>791.739</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.375.679</b>	<b>910.454</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	484.386	276.159
<b>Egenkapital</b>		<b>609.386</b>	<b>401.159</b>
Hensættelser til udskudt skat		28.000	2.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>28.000</b>	<b>2.000</b>
Gæld til banker		497.889	154.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.438	53.303
Selskabsskat		85.998	68.383
Anden gæld		30.390	33.984
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		72.578	196.675
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>738.293</b>	<b>507.295</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>738.293</b>	<b>507.295</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>1.375.679</b>	<b>910.454</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	158.878	142.920
Pensioner	36.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	5.024	5.076
Andre personaleomkostninger	-4.526	13.230
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>195.376</b>	<b>167.226</b>

Der har gennemsnitligt været 1 person beskæftiget i løbet af året.

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat	33.708	53.290
Regulering selskabsskat tidligere år	0	-2
Regulering af udskudt skat	26.000	-7.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>59.708</b>	<b>46.288</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	276.159	139.022
Årets tilgang	208.227	137.137
<b>Saldo ultimo</b>	<b>484.386</b>	<b>276.159</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.