

**Jan Mikkelsen Autoværksted ApS**

**Nørregade 4, 6753 Agerbæk**

---

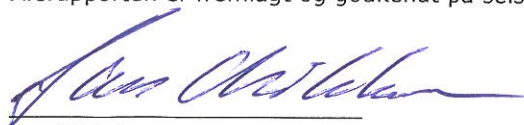
**Årsrapport for**

**2015/16**

---

**CVR-nr. 27 23 69 87**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **5/12-2016**



Jan Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jan Mikkelsen Autoværksted 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse .

Agerbæk, den 9. november 2016

**Direktion**



Jan Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Jan Mikkelsen Autoværksted ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Mikkelsen Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Esbjerg, den 9. november 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jan Mikkelsen Autoværksted ApS  
Nørregade 4  
6753 Agerbæk

CVR-nr.: 27 23 69 87  
Stiftet: 27. marts 2003  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
12. regnskabsår

**Direktion**

Jan Mikkelsen

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Edison Park 4  
6715 Esbjerg N

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel med reparation af biler og hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets efter skat udgør 492 mod 14.120 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af ekstraudgifter i forbindelse med ændringer på tankstationen samt udviklingen generelt i branchen. Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i de kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ingen standardtekst. Begivenheder efter regnskabsårets udløb skal som udgangspunkt beskrives i en note - se vejledningen. Vælg egen tekst, hvis det også skal beskrives her.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jan Mikkelsen Autoværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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 på egenkapitalen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan Mikkelsen Autoværksted 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.726.088</b>	<b>1.750.313</b>
1 Personaleomkostninger	-1.466.704	-1.469.452
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-227.627	-217.186
<b>Driftsresultat</b>	<b>31.757</b>	<b>63.675</b>
Andre finansielle indtægter	2.474	4.360
2 Øvrige finansielle omkostninger	-28.114	-47.915
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.117</b>	<b>20.120</b>
3 Skat af årets resultat	-5.625	-6.000
<b>Årets resultat</b>	<b>492</b>	<b>14.120</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	492	14.120
<b>Disponeret i alt</b>	<b>492</b>	<b>14.120</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	1.167.798	1.204.706
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>702.433</u>	<u>701.297</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.870.231</u>	<u>1.906.003</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>23.245</u>	<u>18.872</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.245</u>	<u>18.872</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.893.476</u></b>	<b><u>1.924.875</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>678.012</u>	<u>1.043.867</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>678.012</u>	<u>1.043.867</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	431.335	345.304
	Periodeafgrænsningsposter	<u>46.681</u>	<u>47.278</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>478.016</u>	<u>392.582</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.582</u>	<u>40.602</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.187.610</u></b>	<b><u>1.477.051</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.081.086</u></b>	<b><u>3.401.926</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	<u>1.818.164</u>	<u>1.817.669</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.943.164</u></b>	<b><u>1.942.669</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>198.000</u>	<u>192.375</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>198.000</u></b>	<b><u>192.375</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	138.091	287.543
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.259	159.936
	Gæld til tilknyttede virksomheder	227.272	334.350
	Anden gæld	<u>374.300</u>	<u>485.053</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>939.922</u>	<u>1.266.882</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>939.922</u></b>	<b><u>1.266.882</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>3.081.086</u></b>	 <b><u>3.401.926</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.215.700	1.224.164
Pensioner	54.156	46.498
Andre omkostninger til social sikring	15.758	30.668
Personaleomkostninger i øvrigt	181.090	168.122
	<b><u>1.466.704</u></b>	<b><u>1.469.452</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.841	14.268
Andre finansielle omkostninger	18.273	33.647
	<b><u>28.114</u></b>	<b><u>47.915</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	5.625	6.000
	<b><u>5.625</u></b>	<b><u>6.000</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>17.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b><u>17.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		<u>17.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<b><u>17.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.617.269	1.848.932
Tilgang	<u>0</u>	<u>165.426</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>1.617.269</u></b>	<b><u>2.014.358</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	412.563	1.147.635
Årets afskrivninger	<u>36.908</u>	<u>164.290</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>449.471</u></b>	<b><u>1.311.925</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>1.167.798</u></b>	<b><u>702.433</u></b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>

### 6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. oktober 2015	<u>18.872</u>	<u>18.872</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>18.872</u></b>	<b><u>18.872</u></b>
Årets af-/nedskrivninger	<u>4.373</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>4.373</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>23.245</u></b>	<b><u>18.872</u></b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	1.817.672	1.803.549
Årets overførte overskud eller underskud	<u>492</u>	<u>14.120</u>
	<b><u>1.818.164</u></b>	<b><u>1.817.669</u></b>



## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thane holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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