ÅRSRAPPORT 01.10.2017 - 30.09.2018

Jøkers Autoophug A/S
Givevej 55
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 27388426

(15. regnskabsår)

Indsender:
Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent
Henrik Poulsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	11
Balance pr. 30. september 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jøkers Autoophug A/S
Givevej 55
7361 Ejstrupholm

Telefon: 7577 2088
Fax: 7577 2372

CVR-nr.: 27388426
Stiftelsesdato: 9. oktober 2003
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Bestyrelse

Svend Jøker Hansen
Palle Jakobsen
Henrik Poulsen
Thomas Jøker

Direktion

Henrik Poulsen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Handelsbanken
Storegade 36
7330 Brande

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Jøkers Autoophug A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 28. februar 2019

Direktion:

Henrik Poulsen
Direktør

Bestyrelse:

Svend Jøker Hansen | Palle Jakobsen | Henrik Poulsen

Thomas Jøker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jøkers Autoophug A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jøkers Autoophug A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Brande, den 28. februar 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoophug samt handel med reservedele og brugte biler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 643.687.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder lønrefusion.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdipapirer.

Skatter
Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 12 år	67.100 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger
Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note		2017/2018	2016/2017
	Bruttofortjeneste	5.302.877	4.849.323
1.	Personaleomkostninger	-4.373.491	-4.089.954
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-24.857	-29.026
	Resultat før finansielle poster	**904.529**	**730.343**
	Andre finansielle indtægter	16.147	20.256
	Andre finansielle omkostninger	-276.989	-380.422
	Ordinært resultat før skat	**643.687**	**370.177**
	Skat af årets resultat	-142.361	-107.454
	ÅRETS RESULTAT	**501.326**	**262.723**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	501.326	262.723
	Disponeret i alt	**501.326**	**262.723**

Balance pr. 30. september 2018

Note		2017/2018	2016/2017
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.121	125.963
	Materielle anlægsaktiver i alt	**121.121**	**125.963**
	Anlægsaktiver i alt	**121.121**	**125.963**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	8.838.343	8.515.410
	Varebeholdninger i alt	**8.838.343**	**8.515.410**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	945.132	944.160
	Periodeafgrænsningsposter	22.585	18.336
	Tilgodehavender i alt	**967.717**	**962.496**
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.938	34.359
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**7.938**	**34.359**
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	22.437	25.540
	Likvide beholdninger i alt	**22.437**	**25.540**
	Omsætningsaktiver i alt	**9.836.435**	**9.537.805**
	AKTIVER I ALT	**9.957.556**	**9.663.768**

Balance pr. 30. september 2018

Note		2017/2018	2016/2017
	PASSIVER		
2.	**EGENKAPITAL**		
3.	Anpartskapital	500.000	500.000
	Overført overskud	2.538.946	2.037.620
	Egenkapital i alt	**3.038.946**	**2.537.620**
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	15.782	15.037
	Hensatte forpligtelser i alt	**15.782**	**15.037**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
4.	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Gæld til pengeinstitutter	3.816.000	3.897.145
	Selskabsskat	130.616	95.157
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**3.946.616**	**3.992.302**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	281.852	616.683
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	494.144	390.901
	Gæld til associerede virksomheder	1.255.031	1.206.762
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	68.729	194.460
	Selskabsskat	78.157	10.879
	Anden gæld	778.299	699.124
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**2.956.212**	**3.118.809**
	Gældsforpligtelser i alt	**6.902.828**	**7.111.111**
	PASSIVER I ALT	**9.957.556**	**9.663.768**

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualforpligtelser
7. Ejerforhold

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	12

	2017/2018	2016/2017
Lønninger	3.848.039	3.624.943
Pensioner	320.237	301.056
Andre omkostninger til social sikring	125.676	105.776
Andre personaleomkostninger	79.539	58.179
	4.373.491	**4.089.954**

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	500.000	2.037.620	2.537.620
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	501.326	501.326
Bogført værdi, ultimo	**500.000**	**2.538.946**	**3.038.946**

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 09.10.03.

	2017/2018	2016/2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	3.816.000	3.816.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken afgivet virksomhedspant for et beløb af tkr. 3.000.

Panteretten omfatter følgende:
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.
Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.
Driftsinventar og driftsmateriel.
Driftsmidler og andre hjælpestoffer.
Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 9.808 pr. 30.09.2018.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende LED lysrør. Restløbetid udgør 23 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 29.560.

Selskabet har stillet garanti for et beløb på tkr. 500.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

T.D.J. Invest, Ejstrupholm ApS
Viborgvej 20
8766 Nørre Snede

P.J. Invest, Ejstrupholm ApS
Ahornvej 52
7361 Ejstrupholm

S.J.H. Invest, Ejstrupholm ApS
Bakkedraget 9
7361 Ejstrupholm

H.P. Invest, Krondal ApS
Skovbakken 46
8766 Nørre Snede