

JA-BILER ApS

Guldborgvej 4
7400 Herning

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/10/2016

Jan Mosegaard Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JA-BILER ApS

Guldborgvej 4

7400 Herning

Telefonnummer: 20204071

CVR-nr: 27958656

Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

Revisor

DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Pugdølsvænget 2

7480 Vildbjerg

DK Danmark

CVR-nr: 24257770

P-enhed: 1006455972

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JA-Biler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 07/10/2016

Direktion

Jan Mosegaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JA-BILER ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA-BILER ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin egenkapital og at selskabets forpligtelser pr. 30.04.2016 overstiger selskabets aktiver med t.kr. 608. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vildbjerg, 07/10/2016

Sonja Pedersen
Registreret revisor
DAMGAARD & ENEVOLDSSEN REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 24257770

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af køb og salg af biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Selskabets pengeinstitut har stillet den fornødne likviditet til rådighed i minimum de kommende 12 måneder, at regne fra 1. maj 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter m.v.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jan Andersen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Aandre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -7 år	0 kr.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under direkte omkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Passiver

Selskabsskat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat"

eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		893.433	785.412
Distributionsomkostninger		-87.615	-72.825
Administrationsomkostninger		-570.657	-477.243
Resultat af ordinær primær drift		235.161	235.344
Øvrige finansielle omkostninger		-201.992	-202.592
Ordinært resultat før skat		33.169	32.752
Skat af årets resultat	1	-8.117	-7.943
Årets resultat		25.052	24.809
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.052	24.809
I alt		25.052	24.809

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.754	23.809
Materielle anlægsaktiver i alt		216.754	23.809
Anlægsaktiver i alt		216.754	23.809
Fremstillede varer og handelsvarer		2.589.128	2.529.386
Varebeholdninger i alt		2.589.128	2.529.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.305	3.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.622	89.622
Udsudte skatteaktiver		188.733	196.850
Andre tilgodehavender		0	9.876
Tilgodehavender i alt		286.660	299.658
Likvide beholdninger		0	5.147
Omsætningsaktiver i alt		2.875.788	2.834.191
Aktiver i alt		3.092.542	2.858.000

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-732.833	-757.885
Egenkapital i alt		-607.833	-632.885
Ansvarlig lånekapital		900.000	900.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		900.000	900.000
Gæld til banker		2.630.976	2.409.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		126.363	139.449
Periodeafgrænsningsposter		23.036	21.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.800.375	2.590.885
Gældsforpligtelser i alt		3.700.375	3.490.885
Passiver i alt		3.092.542	2.858.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Ændring af udskudt skat	8.117	7.943
	8.117	7.943

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra pengeinstitut og andre kreditgivere på de nuværende vilkår. Selskabet har på nuværende tidspunkt accept fra pengeinstitut om at de nødvendige kreditfaciliteter er stillet til rådighed, for minimum de kommende 12 måneder, at regne fra 1. maj 2016. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

3. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant for gæld til kreditinstitutter på kr. 2.800.000, i driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 2.814.187.