

Jørgensens Værksted ApS
Hvidhøjvej 4
6372 Byldedrup-Bov
Cvr.nr. 29 44 89 65

Årsrapport
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 30/11/2017


Dirigent

Michael Jørgensen

K.nr. 1815

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Jørgensens Værksted ApS
Hvidhøjvej 4, Korup
6372 Bylderup-Bov

Regnskab:	Klasse B
Cvr. nr.:	29 44 89 65
Regnskabsår:	01.07-30.06
Hjemstedskommune:	Aabenraa

Bestyrelse: Ingen

Direktion: Michael Jørgensen

Pengein-
stitut: Kreditbanken A/S
H.P. Hanssens Gade 17
6200 Aabenraa

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Jørgensens Værksted A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Bylderup-Bov, den 7. november 2017

Direktioner:


Michael Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jørgensens Værdsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgensens Værdsted ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 opstillingen heraf, 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.

Frederikssund, den 7. november 2017

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91


Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoværkstedsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat viser et overskud på	kr.	2.555
Selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på	kr.	9.161

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration af lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasing-ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver. Det forventes at skatteaktivet kan udnyttes indenfor 3 år, hvorfor det er afsat med 22 %.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	Afskrives over	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	Spec		2015/2016 <u>kr. 1.000</u>
1	Bruttofortjeneste	<u>14.017</u>	<u>-104</u>
2	Personaleomkostninger	0	0
2	Afskrivninger	<u>-7.128</u>	<u>-2</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>6.889</u>	<u>-106</u>
	Finansielle indtægter	0	0
3	Finansielle omkostninger	<u>-3.456</u>	<u>-3</u>
	Resultat før skat	<u>3.433</u>	<u>-109</u>
4	Skat af årets resultat	<u>-878</u>	<u>49</u>
	Årets resultat	<u><u>2.555</u></u>	<u><u>-60</u></u>
	Resultatdisponering		
	Der foreslås fordelt således		
	Overført resultat	<u>2.555</u>	<u>-60</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>2.555</u></u>	<u><u>-60</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

Note	Spec		2015/2016 kr. 1.000
5	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.129	48
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.129</u>	<u>48</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
	Udskudt skatteaktiv	47.235	48
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.235</u>	<u>48</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>88.364</u>	<u>96</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.838	7
6	Andre tilgodehavender	14.530	9
		<u>24.369</u>	<u>16</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.369</u>	<u>16</u>
	Aktiver i alt	<u><u>112.733</u></u>	<u><u>112</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

Note	Spec		2015/2016 <u>kr. 1.000</u>
7	<u>Egenkapital</u>		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	-115.839	-118
	Egenkapital i alt	<u>9.161</u>	<u>7</u>
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
	Hensat til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
	Gæld til kreditinstitutter	38.552	36
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	14
	Skyldig selskabsskat	0	0
8	Anden gæld	65.019	55
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>103.572</u>	<u>105</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>103.572</u>	<u>105</u>
	Passiver i alt	<u>112.733</u>	<u>112</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
4	Eventualposter		

Noter

- 1 **Going concern**
Selskabet har tabt egenkapitalen og regnskabet aflægges med den forudsætning, at finansieringen via leverandører og bank kan fortsætte indtil selskabet har genskabt kapitalen.
- 2 Personaleomkostninger
Der har ikke været beskæftiget personale.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen
- 4 Eventualforpligtelser
Virksomheden har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 34 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse pr. 48 t.kr.