



Registreret revisor Ole Bjørn Andersen

Kontor: Sct. Jørgensvej 1 • 9190 Pandrup • Tlf. 98 20 48 44

*Jyllands Automatservice ApS  
Holtegårdsvej 1  
9330 Dronninglund*

*CVR-nr: 30 52 79 92*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/3 2018

  
John Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 2

Ledelsesberetning ..... 3

**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 5

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter ..... 12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Jyllands Automatservice ApS  
Holtegårdsvej 1  
9330 Dronninglund

CVR-nr.: 30 52 79 92  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** John Høg Johansen

**Pengeinstitut** Dronninglund Sparekasse A/S  
Slotsgade 42  
9330 Dronninglund

**Revisor** Pandrup Revision ApS  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Klokkestøbervej 2  
9490 Pandrup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er drift af spillesteder og udlejning af maskiner.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har ikke indfriet de økonomiske forventninger og årets resultat må anses for utilfredsstillende. Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Der arbejdes på en løsning med selskabets pengeinstitut.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Selskabet har efter regnskabsafslutning mistet sin væsentligste indtægtskilde hvilket skønnes væsentligt at kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jyllands Automatservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 14/3 2018

**Direktion**



John Høg Johansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Jyllands Automatservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jyllands Automatservice ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 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 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 opstillingen 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.

Pandrup, den 14/3 2018

**Pandrup Revision ApS**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 38897713

  
Ole Bjørn Andersen  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne11724

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jyllands Automatservice ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Immaterielle aktiver, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi med værdiregulering over egenkapitalen. Der foretages afskrivninger over den forventede brugstid. Tidligere blev immaterielle aktiver målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>396.070</b>	<b>453.736</b>
2 Personaleomkostninger .....	-26.758	-72.248
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-167.838	-146.609
Andre driftsomkostninger .....	-788.114	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-586.640</b>	<b>234.879</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-100.776	-108.041
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-687.416</b>	<b>126.838</b>
4 Skat af årets resultat .....	35.470	-30.701
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-651.946</b>	<b>96.137</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-651.946	96.137
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-651.946</b>	<b>96.137</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
5 Goodwill .....	0	223.469
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>223.469</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	700.000	1.421.049
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>700.000</b>	<b>1.421.049</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>700.000</b>	<b>1.644.518</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	159.215	146.122
Andre tilgodehavender.....	132.612	241.958
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>291.827</b>	<b>388.080</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>299.627</b>	<b>395.880</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>999.627</b>	<b>2.040.398</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-268.456	383.490
<b>7 EGENKAPITAL</b> .....	<b>-143.456</b>	<b>508.490</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	35.470
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> R .....	<b>0</b>	<b>35.470</b>
Kreditinstitutter .....	630.376	855.015
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>630.376</b>	<b>855.015</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	219.260	229.153
Kreditinstitutter .....	169.790	191.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	13.035	95.800
Anden gæld .....	109.246	123.489
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.376	1.376
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>512.707</b>	<b>641.423</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>1.143.083</b>	<b>1.496.438</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>999.627</b>	<b>2.040.398</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Efter regnskabsafslutning har selskabet mistet sin væsentligste indtægtskilde. Der arbejdes på en løsning med pengeinstitut og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	26.434	71.138
Andre omkostninger til social sikring.....	324	1.110
	<u>26.758</u>	<u>72.248</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	50.000	37.245
Afskrivning, driftsmidler og inventar .....	117.838	109.364
	<u>167.838</u>	<u>146.609</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat.....	-35.470	30.701
	<u>-35.470</u>	<u>30.701</u>

NOTER

	Goodwill
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	350.000
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	350.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-300.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-50.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-350.000
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	1.851.650
Tilgang i årets løb .....	90.061
Afgang i årets løb .....	-230.529
	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	1.711.182
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-430.601
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-580.581
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	-1.011.182
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>700.000</b>
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	383.490	-651.946	-268.456
	<u>508.490</u>	<u>-651.946</u>	<u>-143.456</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter.....	1.084.169	849.636	219.260	0
	<u>1.084.169</u>	<u>849.636</u>	<u>219.260</u>	<u>0</u>

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på spilleautomater hvor der resterer 8 månedsydelser. Samlet forpligtelse udgør kr.32.900.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:  
Virksomhedspant på kr. 1.000.000. Det har pant i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer og goodwill.