

JK Festudlejning ApS

Mælkevejen 12, Rønbjerg, 7800 Skive

CVR-nr. 32 34 26 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2018.

Kevin Søndergaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JK Festudlejning 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. april 2018

Direktion

Kevin Søndergaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JK Festudlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JK Festudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etiske 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.

Grenaa, den 17. april 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	JK Festudlejning ApS Mælkevejen 12 Rønbjerg 7800 Skive CVR-nr.: 32 34 26 55 Stiftet: 1. januar 2014 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 4. regnskabsår
Direktion	Kevin Søndergaard Christensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning og leasing af andet materiel, udstyr og andre materielle aktiver samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 615.124 kr. mod 792.811 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -568.188 kr. mod 57.524 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Festudlejning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og en kostpris på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	615.124	792.811
2 Personaleomkostninger	-792.198	-542.158
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-300.115	-159.185
Driftsresultat	-477.189	91.468
3 Andre finansielle indtægter	5.937	4.933
4 Øvrige finansielle omkostninger	-73.915	-18.167
Resultat før skat	-545.167	78.234
5 Skat af årets resultat	-23.021	-20.710
Årets resultat	-568.188	57.524
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	57.524
Disponeret fra overført resultat	-568.188	0
Disponeret i alt	-568.188	57.524

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler	500.324	478.974
Materielle anlægsaktiver i alt	500.324	478.974
7 Deposita	37.358	37.358
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.358	37.358
Anlægsaktiver i alt	537.682	516.332
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	64.179	49.424
Varebeholdninger i alt	64.179	49.424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.138	74.476
Udskudte skatteaktiver	0	21.532
Tilgodehavende selskabsskat	9.000	0
Andre tilgodehavender	0	29.410
Periodeafgrænsningsposter	51.574	45.252
Tilgodehavender i alt	93.712	170.670
Likvide beholdninger	3.412	10.177
Omsætningsaktiver i alt	161.303	230.271
Aktiver i alt	698.985	746.603

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
9 Overført resultat	-426.402	141.786
Egenkapital i alt	-376.402	191.786
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.489	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.489	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	502.948	169.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.378	226.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.999	859
Anden gæld	121.573	158.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.073.898	554.817
Gældsforpligtelser i alt	1.073.898	554.817
Passiver i alt	698.985	746.603
1 Usikkerhed om going concern		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	691.522	428.305
Pensioner	49.765	27.800
Andre omkostninger til social sikring	6.816	5.093
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>44.095</u>	<u>80.960</u>
	<u>792.198</u>	<u>542.158</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	<u>5.937</u>	<u>4.933</u>
	<u>5.937</u>	<u>4.933</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>73.915</u>	<u>18.167</u>
	<u>73.915</u>	<u>18.167</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>23.021</u>	<u>20.710</u>
	<u>23.021</u>	<u>20.710</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	799.673	558.211
Tilgang i årets løb	<u>203.300</u>	<u>241.462</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.002.973</u>	<u>799.673</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-320.699	-183.454
Årets afskrivninger	<u>-181.950</u>	<u>-137.245</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-502.649</u>	<u>-320.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>500.324</u>	<u>478.974</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	37.358	37.358
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>37.358</u>	<u>37.358</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>37.358</u>	<u>37.358</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	141.786	84.262
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-568.188</u>	<u>57.524</u>
	<u>-426.402</u>	<u>141.786</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 94 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 8 og 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 129 t.kr.