

J. P. Auto & Teknik ApS

Nyholms Alle 29
2610 Rødovre
CVR nr. 34 47 09 52

Ekstern årsrapport for 2019 (8. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 36 70 07 12

CVR-nr.: 34470952

Hjemsted: Rødovre

Stiftet: 30. marts 2012

Regnskabsår: 2019

Direktion

Per Ekdahl Welcher

Revision

Augusta A/S

Henningsens Alle 8, 1., 2900 Hellerup

CVR-nr. 36 44 53 86

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for J. P. Auto & Teknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. maj 2019

I direktionen:

Per Ekdahl Welcher

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i J. P. Auto & Teknik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. P. Auto & Teknik ApS for regnskabsåret 2019, 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 finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift forudsætter at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt selskabets drift ikke i sig selv kan serviceres selskabets gældsforpligtelser. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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; og 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Hellerup, den 29. maj 2019

Augusta A/S

CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
statsautoriseret revisor
MNE35405

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 295.862.

Egenkapitalen udgør kr. 393.162.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Ledelsen har i regnskabsåret gennemført en række tiltag med henblik på effektivisering og optimering af driften samt indgået aftale med ny leverandør af materiel m.v. og dette forventes at skabe den nødvendige likviditet fremadrettet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for J. P. Auto & Teknik ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bort set fra der er foretaget reklassifikation af enkelte sammenligningstal.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder ”nettoomsætning, ændring i handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	7 år	0%
Biler.....	7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE		3.825.979	3.566.295
Personaleomkostninger.....	3	-3.357.449	-3.627.316
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-109.960	-81.898
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-259.147</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		358.570	-402.066
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-122.966</u>	<u>-73.816</u>
RESULTAT FØR SKAT		235.604	-475.882
Skat af årets resultat		<u>60.258</u>	<u>129.148</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>295.862</u></u>	<u><u>-346.734</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		295.862	-346.734
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>295.862</u></u>	<u><u>-346.734</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	31/12-19	31/12-18
Indretning af lejede lokaler		131.443	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>221.585</u>	<u>220.770</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>353.028</u>	<u>220.770</u>
Deposita		<u>158.781</u>	<u>158.781</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>158.781</u>	<u>158.781</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>511.809</u>	<u>379.551</u>
Handelsvarer		<u>442.500</u>	<u>395.130</u>
Varebeholdninger		<u>442.500</u>	<u>395.130</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.952.829	1.679.173
Selskabsskat		8.000	8.000
Udskudt skatteaktiv		<u>208.186</u>	<u>147.928</u>
Tilgodehavender		<u>2.169.015</u>	<u>1.835.101</u>
Likvide beholdninger		<u>3.446</u>	<u>30.864</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>2.614.961</u>	<u>2.261.095</u>
AKTIVER		<u><u>3.126.770</u></u>	<u><u>2.640.646</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER		Note	31/12-19	31/12-18
Anpartskapital			82.000	82.000
Overført resultat			311.162	15.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret			<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL			<u>393.162</u>	<u>97.300</u>
Anden langfristet gæld	4		<u>190.178</u>	<u>195.662</u>
Langfristede gældsforpligtelser			<u>190.178</u>	<u>195.662</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4		15.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser			1.353.925	1.005.007
Anden gæld			<u>1.174.505</u>	<u>1.327.677</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>2.543.430</u>	<u>2.347.684</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			<u>2.733.608</u>	<u>2.543.346</u>
PASSIVER			<u>3.126.770</u>	<u>2.640.646</u>
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1			
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	2			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen			

Noter

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift forudsætter endvidere at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i det omfang dette er nødvendigt til at kunne betale selskabets drift og almindelige kreditorer, såfremt selskabets drift ikke i sig selv kan servicere selskabets gældsforpligtelser. Ledelsen arbejder på at skaffe finansiering samt indgå realistiske aftaler med eksisterende kreditorer og har en forventning til at dette er muligt. Ledelsen har foretaget og planlagt en række justeringer som forventes at have en positiv effekt på selskabets aktivitet og rentabilitet fremadrettet.

2 Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende maskiner og værktøj samt andre driftsmateriel og inventar, med restleasingydelse på sammenlagt t.kr. 54 og en restløbetid på 3 mdr.

3 Personaleomkostninger

	2019	2018
Lønninger og gager	2.819.338	3.141.044
Pensioner	317.250	368.761
Andre sociale bidrag	93.752	21.485
Andre personaleomkostninger	<u>127.109</u>	<u>96.026</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>3.357.449</u></u>	<u><u>3.627.316</u></u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>9</u>	<u>10</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	31/12-19	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Pengekreditorer	<u>205.178</u>	<u>15.000</u>	<u>190.178</u>	<u>135.732</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>205.178</u></u>	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>190.178</u></u>	<u><u>135.732</u></u>