MJUNKER.DK ApS

Industrivej 17
7200 Grindsted

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

Morten Hede Junker
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Egenkapitalopgørelse 10
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MJUNKER.DK ApS Industrivej 17 7200 Grindsted	
	Telefonnummer:	75321246
	CVR-nr:	35382674
	Regnskabsår:	01/01/2018 - 31/12/2018
Bankforbindelse	Frøs Sparekasse Ved Anlægget 12 A 7100 Vejle	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 inkl. ledelsesberetningen for MJunker.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Grindsted, den 21/05/2019

Direktion

Morten Hede Junker

Ledelsesberetning

Generelt:
Selskabets formål er at drive autoreparationsværksted, detailhandel med biler samt drift af fitness center.

Udviklingen i regnskabsåret 2018:
Årets resultat udgør kr. 262.780, hvilket er tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.611.989 og en egenkapital på kr. 1.319.199.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:
Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019:
Selskabet forventer positiv indtjening i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

RESULTATOPGØRELSE:

Indtægtskriterium:
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omsætning:
Omsætningen omfatter fakturerede og periodiserede indtægter vedrørende selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger:
Andre eksterne omkostninger indeholder vareforbrug, biludgifter, lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat:
Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat.
Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%.

Under hensættelser/tilgodehavender er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:
Ejendomme og driftsmateriel måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og –satser:

Bygninger:	2% lineært
Driftsmidler:	20% lineært
Indretning i lejede lokaler:	20% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:
Handelsvarer måles til anskaffelsespris eller til nettorealisationspris, såfremt denne er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender:
Der foretages individuel vurdering af debitorerne og reservationer til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:
Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**2.913.078**	**1.793.195**
Personaleomkostninger	1	-2.191.479	-1.623.167
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.043	-172.213
Resultat af ordinær primær drift		**501.556**	**-2.185**
Andre finansielle indtægter		1.100	0
Andre finansielle omkostninger		-176.002	-176.638
Ordinært resultat før skat		**326.654**	**-178.823**
Skat af årets resultat	2	-63.874	28.198
Årets resultat		**262.780**	**-150.625**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		262.780	-150.625
I alt		**262.780**	**-150.625**

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.943.884	2.998.678
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		422.380	422.170
Indretning af lejede lokaler		22.347	41.658
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**3.388.611**	**3.462.506**
Deposita		67.160	49.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		**67.160**	**49.700**
Anlægsaktiver i alt		**3.455.771**	**3.512.206**
Råvarer og hjælpematerialer		166.667	48.325
Fremstillede varer og handelsvarer		2.419.061	2.306.111
Varebeholdninger i alt		**2.585.728**	**2.354.436**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		405.730	269.010
Udskudte skatteaktiver		0	11.330
Andre tilgodehavender		39.456	26.119
Periodeafgrænsningsposter		0	18.550
Tilgodehavender i alt		**445.186**	**325.009**
Likvide beholdninger		125.304	0
Omsætningsaktiver i alt		**3.156.218**	**2.679.445**
Aktiver i alt		**6.611.989**	**6.191.651**

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		4.025	4.025
Overført resultat		1.235.174	972.394
Egenkapital i alt		**1.319.199**	**1.056.419**
Hensættelse til udskudt skat		36.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		**36.000**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		1.214.716	1.286.832
Gæld til banker		1.215.647	1.336.966
Kreditinstitutter i øvrigt		111.887	160.294
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**2.542.250**	**2.784.092**
Gæld til realkreditinstitutter		72.116	73.065
Gæld til banker		1.796.378	1.698.921
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		52.000	50.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.948	77.123
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		593.599	442.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.499	9.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.714.540**	**2.351.140**
Gældsforpligtelser i alt		**5.256.790**	**5.135.232**
Passiver i alt		**6.611.989**	**6.191.651**

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	4.025	972.394	0	1.056.419
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	262.780	0	262.780
Egenkapital, ultimo	80.000	4.025	1.235.174	0	1.319.199

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	2.009.391	1.544.151
Pensionsbidrag	144.134	46.588
Andre omkostninger til social sikring	37.954	32.428
	2.191.479	1.623.167

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	16.544	0
Ændring af udskudt skat	47.330	-28.198
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	63.874	-28.198

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.050.278	100.142	783.240
Tilgang	18.530	0	127.618
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**3.068.808**	**100.142**	**910.858**
Af- og nedskrivning primo	-51.600	-58.484	-361.070
Årets afskrivning	-73.324	-19.311	-127.408
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-124.924**	**-77.795**	**-488.478**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.943.884**	**22.347**	**422.380**

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den årlige leje udgør i alt tkr. 308.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. fitnessudstyr. Den årlige leje udgør tkr. 93. Lejeaftalen udløber i februar 2020.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende værkstedsudstyr. Den årlige leasingydelse udgør tkr. 48, og samlet forpligtelse i leasingperioden udgør tkr. 67.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende udlejningsbiler. Den årlige leasingydelse udgør tkr. 24, og samlet forpligtelse i leasingperioden udgør tkr. 152.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Frøs Sparekasse er der tinglyst virksomhedspant på kr. 2.000.000.

Til sikkerhed for bankmellemværender er der tinglyst ejerpantebrev nom. kr. 800.000 med pant i matr. 1 in Grindsted By.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 5 ansatte (2017: 5).