

Jans dæk & auto ApS

Bøgekildevej 11
8361 Hasselager

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/05/2018

Jan Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Jans dæk & auto ApS

Bøgekildevej 11

8361 Hasselager

Telefonnummer: 86281880

CVR-nr: 37831905

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Jan´s Dæk & Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 19/04/2018

Direktion

Jan Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jans Dæk og Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jans Dæk og Auto 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 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.

Aarhus, 19/04/2018

Peter Holbech Andersen , mne16826
Registreret revisor
REalVISON, registreret revisionsaktieselskab
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 58 t.kr. mod et overskud sidste år på 7.t.kr. Egenkapitalen udgør t.kr. 165.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

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 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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

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.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 – 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.344.208	1.034.084
Personaleomkostninger	1	-1.140.512	-930.362
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-90.997	-84.210
Resultat af ordinær primær drift		112.699	19.512
Andre finansielle indtægter		200	3.843
Øvrige finansielle omkostninger		-38.931	-13.848
Ordinært resultat før skat		73.968	9.507
Skat af årets resultat	2	-16.287	-2.364
Årets resultat		57.681	7.143
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		57.681	7.143
I alt		57.681	7.143

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		375.643	387.840
Materielle anlægsaktiver i alt		375.643	387.840
Anlægsaktiver i alt		375.643	387.840
Råvarer og hjælpematerialer		51.283	57.040
Fremstillede varer og handelsvarer		148.053	103.053
Varebeholdninger i alt		199.336	160.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.418	169.342
Udskudte skatteaktiver		0	1.200
Andre tilgodehavender		0	7.318
Periodeafgrænsningsposter		52.562	16.100
Tilgodehavender i alt		380.980	193.960
Likvide beholdninger		100	298.638
Omsætningsaktiver i alt		580.416	652.691
Aktiver i alt		956.059	1.040.531

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		64.824	7.143
Egenkapital i alt		164.824	107.143
Hensættelse til udskudt skat		6.100	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.100	0
Leasingforpligtelser		55.431	125.430
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	55.431	125.430
Gæld til banker		19.927	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.956	89.714
Skyldig selskabsskat		8.987	3.564
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.539	212.165
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		289.295	440.803
Leasingforpligtelser		70.000	61.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		729.704	807.958
Gældsforpligtelser i alt		785.135	933.388
Passiver i alt		956.059	1.040.531

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	7.143	107.143
Betalt udbytte		0	0
Årets resultat		57.681	57.681
Egenkapital, ultimo	100.000	64.824	164.824

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.086.470	887.945
Andre omkostninger til social sikring	54.042	42.417
	<u>1.140.512</u>	<u>930.362</u>

Antal helårsansatte har i regnskabsåret udgjort 4.

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	8.987	3.564
Ændring af udskudt skat	7.300	-1.200
	<u>16.287</u>	<u>2.364</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	125.431	70.000	55.431	0
	<u>125.431</u>	<u>70.000</u>	<u>55.431</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med er regnskabsmæssig værdi på t.kr. 109 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 125.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for K1200 GT Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet kautioner eller sikkerheder.