

**Jama Auto & Pladeværksted ApS**

**Skolebakken 19, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**

**2017**

---

**CVR-nr. 37 97 04 76**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2018.

---

Jacob Marx  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 30. august 2016 - 31. december 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jama Auto & Pladeværksted 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 30. august 2016 - 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.

Odder, den 26. marts 2018

### **Direktion**

Jacob Marx

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Jama Auto & Pladeværksted ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jama Auto & Pladeværksted ApS for regnskabsåret 30. august 2016 - 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 revisorer's 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.

Odder, den 26. marts 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Jama Auto & Pladeværksted ApS  
Skolebakken 19  
8300 Odder

CVR-nr.: 37 97 04 76  
Stiftet: 30. august 2016  
Hjemsted: Odder  
Regnskabsår: 30. august 2016 - 31. december 2017

### Direktion

Jacob Marx

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 13  
8300 Odder

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive service- og værkstedsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør -51.563 kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår tilsagn om, at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jama Auto & Pladeværksted 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varer under fremstilling 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 eksklusive 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	30/8 2016 - 31/12 2017
<b>Bruttotab</b>	<b>-22.682</b>
2 Personaleomkostninger	-23.737
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-778
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-47.197</b>
Andre finansielle indtægter	359
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.725
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.563</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-51.563</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-51.563
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-51.563</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2017</u>
Note	
<b>Anlægsaktiver</b>	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.386
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.386</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000
6 Deposita	6.563
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.563</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>32.949</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Varer under fremstilling	49.159
Varebeholdninger i alt	<u>49.159</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.698
Andre tilgodehavender	333
Periodeafgrænsningsposter	4.866
Tilgodehavender i alt	<u>28.897</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>78.056</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>111.005</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
7 Virksomhedskapital	50.000
8 Overført resultat	<u>-51.563</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.563</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	11.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.854
Anden gæld	<u>67.691</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.568</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>112.568</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>111.005</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår tilsagn om, at nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

30/8 2016  
- 31/12 2017

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	13.905
Andre omkostninger til social sikring	284
Personaleomkostninger i øvrigt	9.548
	<hr/> <b>23.737</b> <hr/>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	4.725
	<hr/> <b>4.725</b> <hr/>

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	7.164
<b>Kostpris ultimo</b>	<hr/> <b>7.164</b> <hr/>
Årets afskrivninger	-778
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<hr/> <b>-778</b> <hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<hr/> <b>6.386</b> <hr/>

### 5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<hr/> <b>20.000</b> <hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<hr/> <b>20.000</b> <hr/>

**Noter**

---

	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Deposita</b>	
Tilgang i årets løb	<u>6.563</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>6.563</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>6.563</b></u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>	
Kontant kapitaludvidelse	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>
<b>8. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-51.563</u>
	<u><b>-51.563</b></u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
<b>10. Eventualposter</b>	
Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 11.	