

# Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS

Holstebrovej 36  
6900 Skjern

Årsrapport  
2. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/03/2019**

---

**Thomas Jakobsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS  
Holstebrovej 36  
6900 Skjern

CVR-nr:              38979132  
Regnskabsår:      02/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor**              Agerbo Gruppen  
Ånumvej 28  
6900 Skjern  
DK Danmark

CVR-nr:              31742781  
P-enhed:              1014888760

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakobsens Dæk & Specialværksted ApS for regnskabsåret 2. oktober 2017 – 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er nødvendigt 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.

Skjern, 27/02/2019

Flemming Agerbo , mne16812  
Registreret Revisor  
Agerbo Gruppen  
CVR: 31742781

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af dæk, samt service og reparation af motorkøretøjer samt hermed beslægtet aktivitet.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 2. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et underskud på kr. 111.685, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. -61.685.

Resultatet anses for mindre tilfredsstillende.

## Kapitalberedskab

Selskabets finansielle situation er således, at de fornødne kreditfaciliteter i henhold til budgettet for 2018/2019 er stillet til rådighed for det kommende år.

## Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabskapitalen forventes reetableret gennem egen drift.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS for 2017/2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet aflægger sit første årsregnskab.

Årsrapporten for 2017/2018 er aflagt i DKK.

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 hvor enkel regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven §32er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste er opgjort som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres som det slutfakturerede salg reguleret med periodens forskydning i værdi af eventuelle igangværende arbejder opgjort til kostpriser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske

dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

Driftsmateriel og inventar 2-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnes skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen, og er noteoplyst.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 2. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>748.165</b>
Personaleomkostninger .....	1	-767.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-129.028
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-148.652</b>
Andre finansielle indtægter .....		8.196
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.229
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-142.685</b>
Skat af årets resultat .....	3	31.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-111.685</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-111.685
<b>I alt</b> .....		<b>-111.685</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		80.964
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>80.964</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.964</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		46.845
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>46.845</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		230.788
Udsudte skatteaktiver .....		31.000
Andre tilgodehavender .....		1.749
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>263.537</b>
Likvide beholdninger .....		37
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>310.419</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>391.383</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-111.685
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-61.685</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		159.853
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.649
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>161.502</b>
Gæld til banker .....		31.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		260.365
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>291.566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>453.068</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>391.383</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	753.272
Pensionsbidrag	6.816
Andre omkostninger til social sikring	7.701
	<u>767.789</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.085
Småaktiver	106.943
	<u>129.028</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-31.000
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-31.000</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	103.049
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>103.049</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	22.085
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>22.085</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.964</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige risici. Dog har selskabets drift i første regnskabsår været præget af forøgede omkostninger i relation til etablering og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har igangsat implementering af tiltag, der skal skabe positive driftsresultater - gennem øget omsætning.

Likviditet er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive på det ønskede niveau.

Selskabets anpartskapital er som følge af underskud, tabt. Selskabets ledelse har udarbejdet budgetter for 2018/2019, der viser et driftsoverskud, samt en forbedring af likviditeten. Følges budgettet, kan driften afvikles med de bevilgede og eksisterende kreditrammer. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i de kommende 1-2 år.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode kr. 18.000.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2