

# Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS

Jernvej 1  
6900 Skjern

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/04/2020**

---

**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  
                                  Jernvej 1  
                                  6900 Skjern

                                  CVR-nr:                38979132  
                                  Regnskabsår:        01/10/2018 - 30/09/2019

**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 1. oktober 2018 – 30. september 2019, 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, 27/02/2020

Flemming Agerbo , mne16812  
Registreret revior  
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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et overskud på kr. 96.145, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 34.460.

Resultatet anses for mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jakobsens Dæk & Serviceværksted ApS for 2018/2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/2019 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

Indretning af lejede lokaler samt, 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

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Driftsmateriel og inventar, 2-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>837.888</b>	<b>748.165</b>
Personaleomkostninger .....	1	-592.260	-767.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-94.498	-129.028
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>151.130</b>	<b>-148.652</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.474	8.196
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.459	-2.229
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>126.145</b>	<b>-142.685</b>
Skat af årets resultat .....	3	-30.000	31.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>96.145</b>	<b>-111.685</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		96.145	-111.685
<b>I alt</b> .....		<b>96.145</b>	<b>-111.685</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		159.993	80.964
Indretning af lejede lokaler .....		253.343	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>413.336</b>	<b>80.964</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>413.336</b>	<b>80.964</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		230.996	46.845
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>230.996</b>	<b>46.845</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		285.900	230.788
Udsudte skatteaktiver .....		1.000	31.000
Andre tilgodehavender .....		5.563	1.749
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>292.463</b>	<b>263.537</b>
Likvide beholdninger .....		2.458	37
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>525.917</b>	<b>310.419</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>939.253</b>	<b>391.383</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-15.540	-111.685
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>34.460</b>	<b>-61.685</b>
Gæld til banker .....		189.359	0
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>189.359</b>	<b>161.502</b>
Gæld til banker .....		147.752	31.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		315.401	260.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		252.281	159.853
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	1.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>715.434</b>	<b>291.566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>904.793</b>	<b>453.068</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>939.253</b>	<b>391.383</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	577.409	753.272
Pensionsbidrag	10.420	6.816
Andre omkostninger til social sikring	4.431	7.701
	<b>592.260</b>	<b>767.789</b>

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

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	4.294	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.933	22.085
Fortjeneste på salg af aktiver	-4.708	0
Småaktiver	56.979	106.943
	<b>94.498</b>	<b>129.028</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	30.000	-31.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>30.000</b>	<b>-31.000</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	103.049	0
Tilgang	124.254	257.637
Afgang	-12.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>214.803</b>	<b>257.637</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	22.085	0
Årets afskrivning	37-933	4.294
Tilbageførsel ved afgang	-5.208	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>54.810</b>	<b>4.294</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>159.993</b>	<b>253.343</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i uopsigelsesperiode kr. 240.000.

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

Der er ikke pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

#### 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018/19</b>
	2