

# JB Motorservice ApS

Gartnerivej 13  
7500 Holstebro

CVR-nr. 42 49 92 42

## Årsrapport for 2021/22



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24. marts 2023

---

Joakim Bodrøgild Nicolajsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. juni 2021 - 31. oktober 2022 for JB Motorservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2021 - 31. oktober 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. marts 2023

### **Direktion**

Joakim Bodrøgild Nicolajsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### **Til kapitalejeren i JB Motorservice ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for JB Motorservice ApS for regnskabsåret 24. juni 2021 - 31. oktober 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 24. marts 2023

**REVISION LIMFJORD**  
**Godkendt Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 41 45 45 55

Anders Kloster Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45829

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

JB Motorservice ApS  
Gartnerivej 13  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 42 49 92 42

Regnskabsperiode: 24. juni 2021 - 31. oktober 2022

Hjemsted: Holstebro

**Direktion**

Joakim Bodrøgild Nicolajsen, direktør

**Revisor**

REVISION LIMFJORD  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Kirkestræde 9, 2. sal  
7500 Holstebro

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg og reparation af maskiner og udstyr til have, skov og park.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 14.017, og selskabets balance pr. 31. oktober 2022 udviser en egenkapital på kr. 64.017.

Årets resultat og udvikling anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for JB Motorservice ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Vareforbrug og produktionsomkostninger.**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder container tømning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med JBN Holding Holstebro ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	1-12 år	12 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Værdiforringelse 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående samt kassebeholdning.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse, banker samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 24. juni - 31. oktober

	Note	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.945.338</b>
Personaleomkostninger	1	-2.597.811
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>347.527</b>
Afskrivninger		-184.420
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>163.107</b>
Finansielle indtægter		18
Finansielle omkostninger		-152.566
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.559</b>
Skat af årets resultat		3.458
<b>Årets resultat</b>		<b>14.017</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		14.017
		<b>14.017</b>

## Balance 31. oktober 2022

	Note	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill		221.042
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>221.042</u>
Produktionsanlæg og maskiner		826.538
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>826.538</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.047.580</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Færdigvarer og handelsvarer		1.776.071
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.776.071</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6
Udskudt skatteaktiv		3.458
<b>Tilgodehavender</b>		<u>310.188</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>523.177</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.609.436</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.657.016</u>

## Balance 31. oktober 2022

	Note	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		14.017
<b>Egenkapital</b>		<u><b>64.017</b></u>
Kreditinstitutter		1.663.751
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<u><b>1.663.751</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	181.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		682.136
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		627.044
Anden gæld		438.279
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.929.248</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.592.999</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.657.016</b></u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter

2021/22

kr.

**1 Personalemkostninger**

Lønninger	2.492.441
Pensioner	58.686
Andre omkostninger til social sikring	46.684
	<u>2.597.811</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>

**2 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 24. juni 2021 kr.	Gæld 31. oktober 2022 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>1.845.540</u>	<u>181.789</u>	<u>883.921</u>
	<u>0</u>	<u>1.845.540</u>	<u>181.789</u>	<u>883.921</u>

**3 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JBN Holding Holstebro ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabsskatten udgør kr. 0 for indkomståret 2022.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 34 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2 i alt t.kr 68. Herudover er der en aftalt restværdi på kr. 20.000.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 1.845, er der givet pant i goodwill, produktionsanlæg og maskiner, varebeholdning og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2022 udgør t.kr. 3.076.

Der er herudover ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.