

J.A.D.-AUTODELE A/S

CVR-nr. 54 56 95 13

Årsrapport for 2017/18
(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. september 2018



Karl Alfred Aagaard Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	11
Balance pr. 30. april 2018	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018	15
Noter til årsrapporten	16

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for J.A.D.-AUTODELE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. august 2018

Direktion

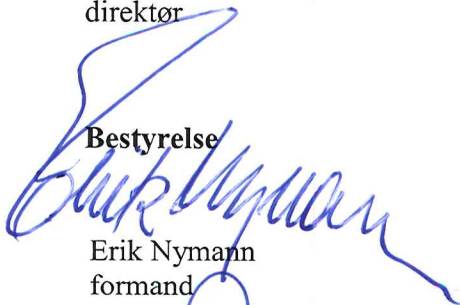


Karl Alfred Aagaard Schmidt
direktør



Annette Jensen
direktør

Bestyrelse



Erik Nymann
formand



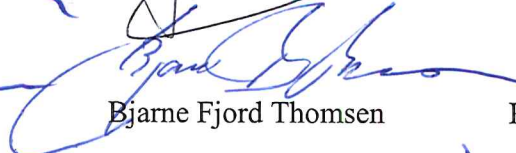
Jan Folden Christensen



Karl Alfred Aagaard Schmidt



John-Ole Rasmussen



Bjarne Fjord Thomsen

Palle Fjord Thomsen



Brian Thaysen



Brian Drongesen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i J.A.D.-AUTODELE A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.A.D.-AUTODELE A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

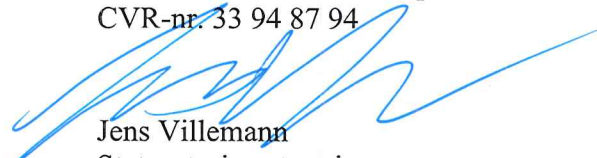
I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolind, den 1. august 2018

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94



Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.A.D.-AUTODELE A/S
Dieselvej 3
6000 Kolding

Telefon: 75529100

E-mail: jad6000@jad.dk

Hjemmeside: www.jad.dk

CVR-nr.: 54 56 95 13

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Stiftet: 19. september 1976

Regnskabsår: 42. regnskabsår

Hjemsted: Kolding

Bestyrelse

Erik Nymann, formand
Jan Folden Christensen
Karl Alfred Aagaard Schmidt
John-Ole Rasmussen
Bjarne Fjord Thomsen
Palle Fjord Thomsen
Brian Thaysen
Brian Drongesen Schmidt

Direktion

Karl Alfred Aagaard Schmidt, direktør
Annette Jensen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolind Midtpunkt 3, 1.
8560 Kolind

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i grossistvirksomhed ved afsætning af autoreservedele og andre relaterede varer. Selskabet driver forretning fra Kolding, Fredericia, Haderslev, Aabenraa og Sønderborg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer ikke, at der er særlige usikkerheder ved indregning og måling, idet dog vurdering af debitorers betalingsevner er behæftet med forretningsmæssige risici.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 162.457, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.080.664.

Året er ikke forløbet som forventet, idet væksten kommer langsommere end forventet. Der er dog realiseret en højere omsætning og indtjening end sidste år. Resultatet er negativt påvirket af indkøring af 2 nye afdelinger: Aabenraa og Sønderborg. Tilsvarende er året negativt påvirket af tabsreservationer på debitorer.

Ledelsen oplever en stadig stigende efterspørgsel.

Årets resultat vurderes som mindre tilfredsstillende i lyset af scenariet.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

For næste regnskabsperiode forventes der en konsolidering af virksomheden og dermed en forbedret indtjening.

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 J.A.D.-AUTODELE A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.080.676	13.725.854
Personaleomkostninger	1	<u>-13.573.042</u>	<u>-13.961.425</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		507.634	-235.571
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-382.187</u>	<u>-430.904</u>
Resultat før finansielle poster		125.447	-666.475
Finansielle indtægter		101.846	92.321
Finansielle omkostninger		<u>-426.750</u>	<u>-422.507</u>
Resultat før skat		-199.457	-996.661
Skat af årets resultat	3	<u>37.000</u>	<u>213.000</u>
Årets resultat		<u>-162.457</u>	<u>-783.661</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-162.457</u>	<u>-783.661</u>
		<u>-162.457</u>	<u>-783.661</u>

Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Goodwill		148.833	167.833
Immaterielle anlægsaktiver	4	148.833	167.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		997.940	1.188.995
Indretning af lejede lokaler		180.254	204.535
Materielle anlægsaktiver	5	1.178.194	1.393.530
Andre værdipapirer og kapitalandele		88.000	88.000
Finansielle anlægsaktiver		88.000	88.000
Anlægsaktiver i alt		1.415.027	1.649.363
Færdigvarer og handelsvarer		14.461.721	14.004.088
Varebeholdninger		14.461.721	14.004.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	7.115.404	6.501.199
Andre tilgodehavender		400.813	350.153
Udskudt skatteaktiv		181.000	144.000
Selskabsskat		42.000	0
Tilgodehavender		7.739.217	6.995.352
Likvide beholdninger		47.256	39.482
Omsætningsaktiver i alt		22.248.194	21.038.922
Aktiver i alt		23.663.221	22.688.285

Balance pr. 30. april 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>2.580.664</u>	<u>2.743.121</u>
Egenkapital		<u>3.080.664</u>	<u>3.243.121</u>
Ansvarlig lånekapital		3.000.000	3.000.000
Lån Jensen Finans Holding ApS		<u>500.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>3.500.000</u>	<u>3.000.000</u>
Kreditinstitutter		6.198.536	6.401.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.854.759	5.894.251
Selskabsskat		0	52.291
Anden gæld		<u>4.029.262</u>	<u>4.097.533</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.082.557</u>	<u>16.445.164</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.582.557</u>	<u>19.445.164</u>
Passiver i alt		<u>23.663.221</u>	<u>22.688.285</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2017	500.000	2.743.121	3.243.121
Årets resultat	0	-162.457	-162.457
Egenkapital 30. april 2018	<u>500.000</u>	<u>2.580.664</u>	<u>3.080.664</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2016	500.000	3.526.782	4.026.782
Årets resultat	0	-783.661	-783.661
Egenkapital 30. april 2017	<u>500.000</u>	<u>2.743.121</u>	<u>3.243.121</u>

Pengestrømsopgørelse 1. maj 2017 - 30. april 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Årets resultat		-162.457	-783.661
Reguleringer	12	655.687	523.794
Ændring i driftskapital	13	199.974	859.442
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		693.204	599.575
Renteindbetalinger og lignende		101.848	92.321
Renteudbetalinger og lignende		-356.987	-422.504
Pengestrømme fra ordinær drift		438.065	269.392
Betalt selskabsskat		-94.291	-89.552
Pengestrømme fra driftsaktivitet		343.774	179.840
Køb af materielle anlægsaktiver		-133.447	-170.085
Salg af materielle anlægsaktiver		0	8.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-133.447	-162.085
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-202.553	-28.059
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-202.553	-28.059
Ændring i likvider		7.774	-10.304
Likvider 1. maj 2017		39.482	49.786
Likvider 30. april 2018		47.256	39.482
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		47.256	39.482
Likvider 30. april 2018		47.256	39.482

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.027.389	12.379.040
Pensioner	1.034.541	1.007.698
Andre omkostninger til social sikring	257.050	277.800
Andre personaleomkostninger	<u>254.062</u>	<u>296.887</u>
	<u>13.573.042</u>	<u>13.961.425</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>28</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	19.000	19.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	353.934	363.371
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>9.253</u>	<u>48.533</u>
	<u>382.187</u>	<u>430.904</u>

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-37.000</u>	<u>-213.000</u>
	<u>-37.000</u>	<u>-213.000</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-43.881	-219.265
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	6.979	6.375
Afrunding	<u>-98</u>	<u>-110</u>
	<u>-37.000</u>	<u>-213.000</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2017		<u>190.000</u>
Kostpris 30. april 2018		<u>190.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		22.167
Årets afskrivninger		<u>19.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018		<u>41.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018		<u>148.833</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2017	3.393.637	295.541
Tilgang i årets løb	245.000	18.194
Afgang i årets løb	-200.000	0
Kostpris 30. april 2018	<u>3.438.637</u>	<u>313.735</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	2.204.642	91.006
Årets afskrivninger	297.055	42.475
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-61.000	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>2.440.697</u>	<u>133.481</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>997.940</u>	<u>180.254</u>

6 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender fra salg forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
	<u>1.026.000</u>	<u>1.295.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2017	Gæld 30. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000	0	0
Lån Jensen Finans Holding ApS	0	500.000	0	0
	<u>3.000.000</u>	<u>3.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af varedebitorer er behæftet med forretningsmæssige risici i forhold til ledelses vurdering af betalingsevne og betalingstidspunkt.

Noter

9 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet hæfter for sædvanlig garantiforpligtelse og produktansvar for solgte varer.

Selskabet har indgået i lejekontrakter vedrørende lokaler på følgende vilkår:

Leje i opsigelsesperiode på 6 mdr. udgør 614 t.kr.

Leje i opsigelsesperiode på 7 mdr. udgør 128 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, rettigheder i immaterielle aktiver, driftsmateriel og inventar, debitorer. etc. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) med i alt 4 mio. kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i driftsmidler driftsmateriel, i form af ejerantebrev nominel 600 tkr.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Karl Alfred Aagaard Schmidt, Tøndervej 32, 6580 Vamdrup

AUTO-Generation A/S, Ebdrupvej 27, 8560 Kolind

Brian Drongesen Schmidt, Goldbæk Alle 12, 6000 Kolding

Annette Schmidt Jensen, Bastrup Skolevej 9A, 6580 Vamdrup

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-101.846	-92.321
Finansielle omkostninger	426.750	422.507
Af- og nedskrivninger	367.783	406.608
Skat af årets resultat	-37.000	-213.000
	<u>655.687</u>	<u>523.794</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-483.637	-403.241
Ændring i tilgodehavender	-638.864	605.179
Ændring i leverandører mv.	1.322.475	657.504
	<u>199.974</u>	<u>859.442</u>