

JA Auto ApS
CVR-nr. 87 62 95 11

Strandlodsvej 8
2300 København S

Årsrapport for 2015

(38. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/06 2016

Hans Henrik Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JA Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2016

Direktion

Hans Henrik Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JA Auto ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JA Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17. juni 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JA Auto ApS
Strandlodsvej 8
2300 København S

Telefon: 32570619
Telefax: 32572719
E-mail: amager@dinbilpartner.dk
Hjemmeside: www.dinbilpartner.dk

CVR-nr.: 87 62 95 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 1978
Hjemsted: København

Direktion

Hans Henrik Pedersen, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udførelse af autoreparationer, samt salg af brugte biler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 26.697, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 62.712.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Auto ApS for 2015 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 2015 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af reparationer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | | | |
|---|---|-----------------|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | Restværdi år | 0 % |
|---|---|-----------------|-----|

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 4.780.531 | 4.917.583 |
| Andre driftsindtægter | | 75.042 | 0 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -1.891.497 | -1.866.588 |
| Andre eksterne omkostninger | | -1.134.130 | -1.177.316 |
| Bruttoresultat | | 1.829.946 | 1.873.679 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.693.579 | -1.919.356 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 136.367 | -45.677 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -69.624 | -95.472 |
| Resultat før finansielle poster | | 66.743 | -141.149 |
| Finansielle indtægter | | 1.571 | 1.246 |
| Finansielle omkostninger | | -32.455 | -36.366 |
| Ordinært resultat før skat | | 35.859 | -176.269 |
| Ekstraordinære omkostninger | | 0 | -267.460 |
| Resultat før skat | | 35.859 | -443.729 |
| Skat af årets resultat | 3 | -9.162 | 18.113 |
| Årets resultat | | 26.697 | -425.616 |
| Overført overskud | | 26.697 | -425.616 |
| | | 26.697 | -425.616 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 23.536 | 93.160 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 23.536 | 93.160 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 30.000 | 30.000 |
| Deposita | | 80.000 | 80.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 110.000 | 110.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 133.536 | 203.160 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 467.574 | 519.837 |
| Varer under fremstilling | | 96.456 | 78.481 |
| Varebeholdninger | | 564.030 | 598.318 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 652.621 | 565.060 |
| Udskudt skatteaktiv | | 163.933 | 173.095 |
| Tilgodehavender | | 816.554 | 738.155 |
| Likvide beholdninger | | 286.883 | 308.336 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.667.467 | 1.644.809 |
| Aktiver i alt | | 1.801.003 | 1.847.969 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 767.000 | 767.000 |
| Overført resultat | | -829.712 | -856.406 |
| Egenkapital | 5 | -62.712 | -89.406 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 868.798 | 817.443 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 868.798 | 817.443 |
| Banker | | 236.128 | 416.170 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 226.800 | 121.324 |
| Anden gæld | | 531.989 | 582.438 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 994.917 | 1.119.932 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.863.715 | 1.937.375 |
| Passiver i alt | | 1.801.003 | 1.847.969 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.428.044 | 1.606.210 |
| Pensioner og sociale omkostninger | 244.500 | 266.041 |
| Andre personaleomkostninger | 21.035 | 47.105 |
| | <u>1.693.579</u> | <u>1.919.356</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>69.624</u> | <u>95.472</u> |
| | <u>69.624</u> | <u>95.472</u> |

der fordeler sig således:

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>69.624</u> | <u>95.472</u> |
| | <u>69.624</u> | <u>95.472</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|---|---------------------|-----------------------|
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>9.162</u> | <u>-18.113</u> |
| | <u>9.162</u> | <u>-18.113</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.803.010 | 259.321 |
| Kostpris 31. december 2015 | 2.803.010 | 259.321 |
| Opskrivninger 1. januar 2015 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2015 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 2.709.850 | 259.321 |
| Årets afskrivninger | 69.624 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 2.779.474 | 259.321 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 23.536 | 0 |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 767.000 | -856.409 | -89.409 |
| Årets resultat | 0 | 26.697 | 26.697 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 767.000 | -829.712 | -62.712 |

Selskabskapitalen består af 767 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2015 | Gæld 31. december 2015 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 817.443 | 868.798 | 0 | 0 |
| | 817.443 | 868.798 | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør ca. t. kr. 265.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 1.810.

Til sikkerhed for nuværende og fremtidig mellemværende med pengeinstitut har selskabsdeltager afgivet selvskyldner kaution.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Hans Henrik Pedersen, Kastrup

Transaktioner

Der har i årets løb været mellemregningsforhold mellem selskabet og selskabsdeltager.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Henrik Pedersen, Kastrup
Marion Pedersen, Kastrup