

Johns Bilpleje ApS
CVR-nr. 30701364

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2015

Dirigent

Navn: Knud M. Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Pengestrømsopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Johns Bilpleje ApS

Albuen 20

6000 Kolding

CVR-nr.: 30701364

Stiftet: 28.06.2007

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Knud Majgaard Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Johns Billeje ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.04.2015

Direktion

Knud Majgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johns Billeje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johns Billeje ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 29.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Per Schøtt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er rustbeskyttelse og bilpleje samt anden i den forbindelse beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 527 t.kr., som ledelsen anser som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med KJ Holding, Kolding ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.003	1.739
Vareforbrug		(509)	(341)
Andre eksterne omkostninger		<u>(593)</u>	<u>(456)</u>
Bruttoresultat		1.901	942
Personaleomkostninger	1	(1.125)	(742)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(78)</u>	<u>(92)</u>
Driftsresultat		698	108
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(3)</u>	<u>(18)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		695	91
Skat af ordinært resultat	4	<u>(168)</u>	<u>(23)</u>
Årets resultat		<u>527</u>	<u>68</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	127
Overført resultat		<u>527</u>	<u>(59)</u>
		<u>527</u>	<u>68</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Goodwill		132	198
Immaterielle anlægsaktiver	5	132	198
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137	19
Materielle anlægsaktiver	6	137	19
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Deposita		72	72
Finansielle anlægsaktiver	7	73	73
Anlægsaktiver		342	290
Fremstillede varer og handelsvarer		62	68
Varebeholdninger		62	68
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17	64
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		158	28
Periodeafgrænsningsposter		60	19
Tilgodehavender		235	111
Likvide beholdninger		791	89
Omsætningsaktiver		1.088	268
Aktiver		1.430	558

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Virksomhedskapital	8	125	125
Overført overskud eller underskud		527	0
Egenkapital		652	125
Udskudt skat	9	40	36
Hensatte forpligtelser		40	36
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150	59
Skyldig selskabsskat		116	52
Anden gæld	10	472	159
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	127
Kortfristede gældsforpligtelser		738	397
Gældsforpligtelser		738	397
Passiver		1.430	558
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	0	125
Årets resultat	0	527	527
Egenkapital ultimo	125	527	652

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Driftsresultat		699	108
Af- og nedskrivninger		78	92
Ændring i arbejdskapital	11	284	19
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.061	219
Modtagne finansielle indtægter		0	1
Betalte finansielle omkostninger		(4)	(18)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(99)	(8)
Pengestrømme vedrørende drift		958	194
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(136)	(8)
Salg af materielle anlægsaktiver		7	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(129)	(8)
Udbetalt udbytte		(127)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(127)	0
Ændring i likvider		702	186
Likvider primo		89	(97)
Likvider ultimo		791	89
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		791	89
Likvider ultimo		791	89

Noter

	2014 t.kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.044	654
Pensioner	28	54
Andre omkostninger til social sikring	25	20
Andre personaleomkostninger	28	14
	1.125	742
	2014 t.kr.	2013 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	66	66
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11	26
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	0
	78	92
	2014 t.kr.	2013 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2	0
Renteomkostninger i øvrigt	1	18
	3	18
	2014 t.kr.	2013 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	164	50
Ændring af udskudt skat	6	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(27)
Effekt af ændrede skattesatser	(2)	0
	168	23

Noter

	Goodwill t.kr.		
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	660		
Kostpris ultimo	660		
Af- og nedskrivninger primo	(462)		
Årets afskrivninger	(66)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(528)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	132		
		Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar t.kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	833		
Tilgange	136		
Afgange	(399)		
Kostpris ultimo	570		
Af- og nedskrivninger primo	(814)		
Årets afskrivninger	(11)		
Tilbageførsel ved afgange	392		
Af- og nedskrivninger ultimo	(433)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	137		
		Andre værdipapi- rer og ka- pitalandele t.kr.	Deposita t.kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1	72	
Kostpris ultimo	1	72	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1	72	

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktier	125	1.000,00	125
	<u>125</u>		<u>125</u>
		<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
9. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver		30	50
Materielle anlægsaktiver		(4)	(16)
Tilgodehavender		14	2
		<u>40</u>	<u>36</u>
		<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
10. Anden gæld			
Moms og afgifter		271	96
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		50	33
Feriepengeforpligtelser		22	23
Andre skyldige omkostninger		129	7
		<u>472</u>	<u>159</u>
		<u>2014 t.kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
11. Ændring i arbejdskapital			
Ændring i varebeholdninger		6	3
Ændring i tilgodehavender		(124)	25
Ændring i leverandørgæld mv.		402	(9)
		<u>284</u>	<u>19</u>

12. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

KJ Holding, Kolding ApS, Kolding