

J C GROUP ApS
CVR-nr. 32156762

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.02.2013.

Dirigent

Navn: Jakob Salling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.09.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J C GROUP ApS
Nørrevangen 36
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 32156762

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Chano Porse Sakskjær
Jakob Salling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for J C GROUP ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2011 - 30.09.2012 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.02.2013

Direktion

Chano Porse Sakskjær

Jakob Salling

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i J C GROUP ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J C GROUP ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 1, hvor af der fremgår, at selskabet har tilsagn fra selskabets kapitalejere om opretholdelse af kreditfaciliteterne, ligesom selskabet har endnu uudnyttet kreditramme hos selskabets pengeinstitut. Som følge heraf er regnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering haraf.

Aarhus, den 28.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Høj Nygaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive import, handel og reparation af brugte biler og dermed beslægtet virksomhed, herunder udlejning af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 404 t.kr., hvilket vurderes utilfredsstillende. Virksomheden er dog endnu i opstartsfasen, og resultatet er således påvirket af opstartsomkostninger.

Udlejningsaktiviteten er startet i september 2011, men selskabet har i det forgangne regnskabsår skiftet samarbejdspartner vedrørende biludlejning, hvilket har medført øgede omkostninger og lavere aktivitet i overgangsperioden. Endvidere har salget af biler været mindre end forventet, og bilsalget har medført tab som følge af markedssituationen. Der er en væsentlig øget udlejningsaktivitet i den første periode af regnskabsåret 2012/13. Det forventes således, at egenkapitalen reetableres ved fortsat drift af selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabets direktion har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne for nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger i bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af handelsvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Driftsmidler

3 år

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Bruttotab		(203.581)	(57.036)
Personaleomkostninger	2	(132.947)	0
Af- og nedskrivninger	3	<u>(50.081)</u>	<u>(4.944)</u>
Driftsresultat		(386.609)	(61.980)
Andre finansielle omkostninger		<u>(17.398)</u>	<u>(10.903)</u>
Årets resultat		<u>(404.007)</u>	<u>(72.883)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(404.007)</u>	<u>(72.883)</u>
		<u>(404.007)</u>	<u>(72.883)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	181.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>215.556</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>396.581</u>
 Anlægsaktiver		 <u>0</u>	 <u>396.581</u>
 Andre tilgodehavender		46.705	23.190
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>11.789</u>
Tilgodehavender		<u>46.705</u>	<u>34.979</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>46.705</u>	 <u>34.979</u>
 Aktiver		 <u><u>46.705</u></u>	 <u><u>431.560</u></u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(512.898)</u>	<u>(108.891)</u>
Egenkapital		<u>(387.898)</u>	<u>16.109</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		127.241	195.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.600	75.770
Anden gæld	6	<u>301.762</u>	<u>144.346</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>434.603</u>	<u>415.451</u>
Gældsforpligtelser		<u>434.603</u>	<u>415.451</u>
Passiver		<u>46.705</u>	<u>431.560</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(108.891)	16.109
Årets resultat	0	(404.007)	(404.007)
Egenkapital ultimo	125.000	(512.898)	(387.898)

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat har ikke indfriet forventningerne og anses for utilfredsstillende. Virksomheden er dog endnu i opstartsfasen, og resultatet er således påvirket af opstartsomkostninger.

Selskabet har tilsagn fra selskabets kapitalejere om opretholdelse af kreditfaciliteterne, ligesom selskabet har endnu uudnyttet kreditramme hos selskabet pengeinstitut. Som følge heraf er regnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	124.183	0
Pensioner	7.804	0
Andre omkostninger til social sikring	960	0
	132.947	0
	2011/12 kr.	2010/11 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	4.944
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	50.081	0
	50.081	4.944
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	181.025	220.500
Afgange	(181.025)	(220.500)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(4.944)
Tilbageførsel ved afgange	0	4.944
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter, stiftelse 2009	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>
		<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
6. Anden gæld			
Moms og afgifter		8.320	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		8.285	0
Andre skyldige omkostninger		285.157	144.346
		<u>301.762</u>	<u>144.346</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.