JOKA BILER ApS

Ellebæksmindevej 1
9280 Storvorde

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2016

John Filipsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Egenkapitalopgørelse 13
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOKA BILER ApS Ellebæksmindevej 1 9280 Storvorde	
	Telefonnummer:	98311088
	Fax:	98311455
	CVR-nr:	71051919
	Regnskabsår:	01/05/2015 - 30/04/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S 9100 Aalborg	
Revisor	ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB Tofthøjvej 11 9280 Storvorde DK Danmark	
	CVR-nr:	76647518
	P-enhed:	1002497803

Ledelsespåtegning

Selskabets ledelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for indeværende regnskabsperiode sammen med ledelsesberetningen for selskabet.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
Ledelsen foreslår, at der ikke udbetales udbytte for året
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Storvorde, den 31/08/2016

Direktion

John Krebs Filipsen Karl-Martin Toft Palsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Joka Biler Aps

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOKA Biler Aps. for regnskabsåret 1/5-2015 - 30/4-2016, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et,årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet.. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Storvorde, 31/08/2016

Erling G. Jensen
Registreret Revisor
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 76647518

Ledelsesberetning

Generelt
Selskabets aktiviteter omfatter reparation og salg af biler.

Økonomisk udvikling
Selskabets drift har ikke udviklet sig helt tilfredsstillende, idet der periodevis har været svingende ordretilgang på værkstedet og manglende realiseret salg af biler, ligeledes har der været væsentlige sygdomsperioder blandt personalet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning
Ingen særlige

Forventet udvikling
Aktiviteten fra indeværende år forventes fastholdt i den næste regnskabsperiode med et lidt bedre resultat.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Ejerforhold
Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 100.000:

Karl-Martin Toft Palsgaard
og
John Filipsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Eventuel udbytte er afsat som gæld i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48.

Indtægtskriterier
Indtægterne medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Skatter, herunder eventualforpligtelse
Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

Omregning af beløb i fremmedvaluta
Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs.
Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årene foretagne afskrivninger.
Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Good-will	5 år

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af alle i årenes løb foretagne afskrivninger.
Afskrivninger foretages med lige store beløb over aktivets forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Inventar	5-7 år

Nedskrivninger og korrektioner til tidligere års nedskrivninger føres over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver.
Værdipapirer værdiansættes til balancedagens børskursværdi. Realiserede kursgevinster og -tab og urealiserede nettokurstab medtages i resultatopgørelsen. Købekontrakter, der finansieres af selskabet er medtaget til aktuel restgæld på statustidspunktet
Realiserede gevinster og tab og urealiserede nettotab medtages i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Er optages til kostpriser med tillæg af interne produktionsomkostninger
Avance på igangværende arbejder for fremmed regning indtægtsføres i takt med arbejdets udførelse.

Vare -og bilbeholdninger
Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.
Anskaffelsespris eller kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.
Beholdning af biler er målt til indkøbspris med tillæg af afholdte udgifter

Tilgodehavender
Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Hensættelser
Udskudt skat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Skat
Skat af årets resultat føres i resultatopgørelsen og er beregnet med en skattesats på 22% - eventuelt rentetillæg til selskabsskatten medtages i betalingsåret.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		**2.431.734**	**2.036.340**
Personaleomkostninger	1	-1.587.767	-1.538.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.549	-66.457
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-41.826	-52.550
Resultat af ordinær primær drift		**758.592**	**378.359**
Andre finansielle indtægter	2	1.693	58.189
Øvrige finansielle omkostninger	3	-216.752	-231.726
Ordinært resultat før skat		**543.533**	**204.822**
Ekstraordinære omkostninger	4	2.279	0
Ekstraordinært resultat før skat		**545.812**	**204.822**
Skat af årets resultat	5	-79.340	-79.068
Årets resultat		**466.472**	**125.754**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		466.472	125.754
I alt		**466.472**	**125.754**

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**6**	**0**	**0**
Grunde og bygninger		166.244	8.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		249.922	230.899
Materielle anlægsaktiver i alt	**7**	**416.166**	**239.405**
Anlægsaktiver i alt		**416.166**	**239.405**
Råvarer og hjælpematerialer		3.702.000	3.512.000
Varebeholdninger i alt		**3.702.000**	**3.512.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		706.012	695.241
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.000	73.098
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.055.733	1.061.141
Andre tilgodehavender		326.496	7.800
Periodeafgrænsningsposter		30.000	30.000
Tilgodehavender i alt		**2.233.241**	**1.867.280**
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	37.080
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**35.000**	**37.080**
Likvide beholdninger		46.042	30.056
Omsætningsaktiver i alt		**6.016.283**	**5.446.416**
Aktiver i alt		**6.432.449**	**5.685.821**

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		199.822	199.822
Overført resultat		2.325.536	1.859.064
Egenkapital i alt		**2.525.358**	**2.058.886**
Hensættelse til udskudt skat		11.900	0
Hensatte forpligtelser i alt		**11.900**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		3.133.045	2.973.095
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**3.133.045**	**2.973.095**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.694	403.383
Skyldig selskabsskat		84.915	7.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	278.637	227.294
Periodeafgrænsningsposter		11.900	15.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**762.146**	**653.840**
Gældsforpligtelser i alt		**3.895.191**	**3.626.935**
Passiver i alt		**6.432.449**	**5.685.821**

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	199.822	1.859.064	2.058.886
Årets resultat		466.472	466.472
Egenkapital, ultimo	199.822	2.325.536	2.525.358

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Udbetalte lønninger	-1.372.715	-1356.320
Pensionsordninger	-102.029	-154.279
Andre udgifter til social sikring	-32.421	-38.490
Andre personaleudgifter	-31.809	-38.678
	-1.538.974	-1.587.767

2. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Kursgevinster	0	12
Øvrige renteindtægter	58.189	1.693
	58.189	1.693

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Renteudgifter pengeinsitutter	-223.924	-204.195
Renteudgifter i associerede virksomheder	-7.039	-7.000
Renter kreditorer	-763	-477
Kurstab	0	-2.080
Renteudgifter i øvrigt	0	-3.000
	-231.726	-216.752

4. Ekstraordinære omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Indtægter vedr. andet regnskabsår	0	2.279
	0	2.279

5. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatopgørelse
	kr.	kr.	kr.
Hensættelser, primo	-7.475	0	0
Regulering vedr. tidligere år	10.000	0	10.000
Skat af ordinært resultat	-77.440	-11.900	-89.340
	-74.915	-11.900	-79.340

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter.
	kr.
Kostpris primo	180.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**180.000**
Af- og nedskrivning primo	-180.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-180.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg og driftsmateriel kr.
Kostpris primo	170.007	735.877
Tilgang	166.243	54.067
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**336.250**	**789.944**
Af- og nedskrivning primo	-161.501	-504.978
Årets afskrivning	-8.505	-35.044
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-170.006**	**-540.022**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**166.244**	**249.922**

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Skyldig moms og afgifter	46.334	94.155
Skyldig A-skat	34.107	33.951
Skyldig ATP-bidrag mv.	4.320	6.732
Skyldige feriepenge	16.436	15.611
Beregnede feriepenge funktionærer	102.000	105.000
Skyldig AM-bidrag	9.916	10.462
Skyldig bestyrelseshonorar	14.181	12.726
Hensat pensionsforpligtelse	0	0
	227.294	278.637

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ud over alm. leverandørgaranti ikke stillet nogen form for sikkerhed overfor trediemand.

Nærstående parter:
Selskabets direktør har ydet selskabet et anfordringslån - lånet forrentes på markedsvilkår.