JOKA BILER ApS

Ellebæksmindevej 1
9280 Storvorde

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

27/09/2017

John Filipsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors revisionspåtegning 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:	01/05/2016 - 30/04/2017
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 udbetales udbytte for året med kr. 200.000,-

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Storvorde, den 31/07/2017

Direktion

John Krebs Filipsen Karl-Martin Toft Palsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Joka Biler Aps.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOKA Biler Aps. for regnskabsåret 1.maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 til 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar i følge disse standarder er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit " Revisors ansvar for 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 vores øvrige etiske regler og forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabsprincipper 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og som kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen

Herudover:
Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol
Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol - tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet, eller hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået indtil datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang af revisionen samt betydelige regnskabsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opstående ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Storvorde, 01/08/2017

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 udviklet sig meget tilfredsstillende
Selskabet har etableret og igangsat afdeling for lovpligtige syn af personbiler i regnskabsperioden

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.

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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		**3.124.477**	**2.431.734**
Personaleomkostninger	1	-1.792.246	-1.587.767
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.830	-43.549
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-56.069	-41.826
Resultat af ordinær primær drift		**1.218.332**	**758.592**
Andre finansielle indtægter	2	22.152	1.693
Øvrige finansielle omkostninger		-144.822	-216.752
Ordinært resultat før skat		**1.095.662**	**543.533**
Skat af årets resultat	3	-227.469	-79.340
Årets resultat		**868.193**	**466.472**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		668.193	466.472
I alt		**868.193**	**466.472**

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**0**	**0**
Grunde og bygninger		151.089	166.244
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.322	249.922
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**493.411**	**416.166**
Anlægsaktiver i alt		**493.411**	**416.166**
Råvarer og hjælpematerialer		4.336.744	3.702.000
Varebeholdninger i alt		**4.336.744**	**3.702.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.056.653	706.012
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.000	115.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.145.104	1.055.733
Andre tilgodehavender		0	326.496
Periodeafgrænsningsposter		30.000	30.000
Tilgodehavender i alt		**2.300.757**	**2.233.241**
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**35.000**	**35.000**
Likvide beholdninger		25.669	46.042
Omsætningsaktiver i alt		**6.698.170**	**6.016.283**
Aktiver i alt		**7.191.581**	**6.432.449**

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	199.822
Overført resultat		2.993.555	2.325.536
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		**3.393.555**	**2.525.358**
Hensættelse til udskudt skat		20.550	11.900
Hensatte forpligtelser i alt		**20.550**	**11.900**
Gæld til realkreditinstitutter		2.585.665	3.133.045
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**2.585.665**	**3.133.045**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.347	386.694
Skyldig selskabsskat		309.593	84.915
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	475.471	278.637
Periodeafgrænsningsposter		9.400	11.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.191.811**	**762.146**
Gældsforpligtelser i alt		**3.777.476**	**3.895.191**
Passiver i alt		**7.191.581**	**6.432.449**

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.325.362		2.525.362
Årets resultat		668.193	200.000	868.193
Egenkapital, ultimo	200.000	2.993.555	200.000	3.393.555

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Udbetalte lønninger	-1.540.153	-1.356.320
Pensionsordninger	-172.335	-154.279
Andre udgifter til social sikring	-42.892	-38.490
Andre personaleudgifter	-36.866	-38.678
	-1.792.246	-1.587.767

2. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kursgevinster	0	12
Udbytter	3.395	0
Øvrige renteindtægter	18.757	1.693
	22.152	1.693

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Resultatopgørelse kr.
Hensættelser, primo	-77.540	-11.900	0
Regulering vedr. tidligere år	13.981	0	13.981
Skat af ordinært resultat	-232.800	-8.650	-241.450
	-296.359	-20.550	-227.469

4. 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**

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg og driftsmateriel kr.
Kostpris primo	336.250	789.944
Tilgang	0	135.075
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**336.250**	**925.019**
Af- og nedskrivning primo	-170.006	-540.022
Årets afskrivning	-15.155	-42.675
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-185.161**	**-582.697**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**151.089**	**342.322**

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Skyldig moms og afgifter	260.897	94.155
Skyldig A-skat	41.696	33.951
Skyldig ATP-bidrag mv.	6.627	6.732
Skyldige feriepenge	15.026	15.611
Beregnede feriepenge funktionærer	122.000	105.000
Skyldig AM-bidrag	13.114	10.462
Skyldig bestyrelseshonorar	16.111	12.726
Hensat pensionsforpligtelse	0	0
	475.471	278.637

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Spar Nord Bank har stillet en garanti stor kr. 200.000,- overfor SKAT i forbindelse med import af brugte biler

Garantiforpligtelser: Sædvanlige for salg af brugte biler

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen