

# Deloitte

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Weldekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

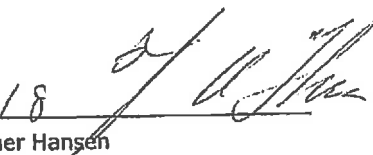
Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
www.deloitte.dk

**JOHN A. HANSEN AF  
1986 A/S**  
Sølvgade 100  
1307 København K  
CVR-nr. 10285399

**Årsrapport 01.07.2017 -  
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2018

**Dirigent**

*23-11-2018*  
  
Navn: John Allan Rybner Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 30.06.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

JOHN A. HANSEN AF 1986 A/S  
Sølvgade 100  
1307 København K

CVR-nr.: 10285399  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Bestyrelse

John Allan Rybner Hansen  
John Allan Hansen  
John Anders Hansen

### Direktion

John Allan Rybner Hansen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for JOHN A. HANSEN AF 1986 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

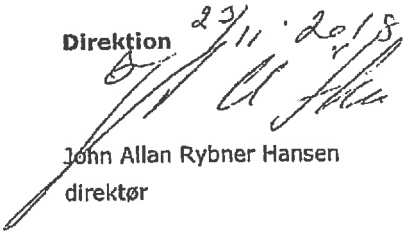
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.11.2018

Direktion

  
John Allan Rybner Hansen  
direktør

Bestyrelse

  
John Allan Rybner Hansen

  
John Allan Hansen

  
John Anders Hansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JOHN A. HANSEN AF 1986 A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOHN A. HANSEN AF 1986 A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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 ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

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 regnskabsprincippet 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 årsregnskabet

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 en 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 kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 frem til 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 noteoplysningerne, 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23.11.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Christian Sanderhage  
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23347

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabet har aktiviteter inden for VVS-branchen på Sjælland.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 300 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Der forventes også et positivt resultat næste år.

Selskabet har pr. 30. juni 2018 tabt sin aktiekapital. Selskabets ultimative moderselskab har i denne forbindelse afgivet støtteerklæring, hvorefter ledelsen anser det for korrekt, at aflægge årsrapporten som going concern.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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



## Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.071.584</b>	<b>12.416.912</b>
Personaleomkostninger	2	(10.446.068)	(11.056.547)
Af- og nedskrivninger		(39.583)	(38.027)
<b>Driftsresultat</b>		<b>585.933</b>	<b>1.322.338</b>
Andre finansielle omkostninger		(182.646)	(149.124)
<b>Resultat før skat</b>		<b>403.287</b>	<b>1.173.214</b>
Skat af årets resultat	3	(103.447)	(69.908)
<b>Årets resultat</b>		<b>299.840</b>	<b>1.103.306</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		299.840	1.103.306
		<b>299.840</b>	<b>1.103.306</b>

## Balance pr. 30.06.2018

	2017/18	2016/17
Note	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14.194
Indretning af lejede lokaler	101.557	126.946
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>101.557</b>	<b>141.140</b>
Udskudt skat	1.221.817	1.470.821
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.221.817</b>	<b>1.470.821</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.323.374</b>	<b>1.611.961</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.858.665	3.142.354
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.344.192	3.565.833
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	170.251	439.872
Andre tilgodehavender	79.902	6.000
Periodeafgrænsningsposter	28.620	79.370
<b>Tilgodehavender</b>	<b>15.481.630</b>	<b>7.233.429</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.948</b>	<b>17.530</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>15.492.578</b>	<b>7.250.959</b>
<b>Aktiver</b>	<b>16.815.952</b>	<b>8.862.920</b>

## Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.229.311)</u>	<u>(4.529.151)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(3.729.311)</u></b>	<b><u>(4.029.151)</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>925.000</u>	<u>925.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>925.000</u></b>	<b><u>925.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		480.000	480.000
Bankgæld		244.752	42.322
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.004.296	3.772.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.656.781	1.558.289
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.975.400	2.703.872
Anden gæld		<u>2.259.034</u>	<u>3.409.973</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>19.620.263</u></b>	<b><u>11.967.071</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.545.263</u></b>	<b><u>12.892.071</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>16.815.952</u></b>	<b><u>8.862.920</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitaloppgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(4.529.151)	(4.029.151)
Årets resultat	0	299.840	299.840
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(4.229.311)</b>	<b>(3.729.311)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Som det fremgår af årsregnskabet har selskabet tabt sin aktekapital. Selskabets ultimative moderselskab har denne forbindelse afgivet støtteerklæring, hvorefter ledelsen anser det for korrekt, at aflægge årsrapporten som going concern.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	9.071.663	9.550.894
Pensjoner	1.172.613	1.236.497
Andre omkostninger til social sikring	<u>201.792</u>	<u>269.156</u>
	<b><u>10.446.068</u></b>	<b><u>11.056.547</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>23</u>	<u>24</u>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	<u>103.447</u>	<u>69.908</u>
	<b><u>103.447</u></b>	<b><u>69.908</u></b>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
		kr.	kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	<u>1</u>	500.000	<u>500.000</u>
	<b><u>1</u></b>		<b><u>500.000</u></b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet yder garantier på udførte arbejder i overensstemmelse med almindelige regler og regulativer. Alle aktuelle og forventede garantikrav pr. statusdagen indregnes.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med John A. Hansen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt ikke at oplyse nettoomsætningen.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradeag af forventet restværdi efter afslut-  
tet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede  
brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-  
sige værdi.

### 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, ind-  
regnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte  
skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder er opgjort til kostpris med tillæg af skønnede socialomkostninger. Der indregnes  
ingen andel af de forventede avancer.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.