

John A. Hansen af 1986 A/S
Sølvgade 100
1307 København K
CVR-nr. 10285399

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: John A. R. Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	4
Balance pr. 30.06.2016	4
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	4
Noter	4

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John A. Hansen af 1986 A/S
Sølvgade 100
1307 København K

CVR-nr.: 10285399
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

John A.R. Hansen
John A. Hansen

Direktion

John A.R. 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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2016

Direktion

John A.R. Hansen
direktør

Bestyrelse

John A.R. Hansen

John A. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John A. Hansen af 1986 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John A. Hansen af 1986 A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har aktiviteter inden for VVS-branchen på Sjælland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.557 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat næste år.

Som følge af en række drifts- og organisatoriske tiltag, forventes der for regnskabsåret 2016/17 en betydelig forbedring i årets resultat. Det kan således oplyses, at selskabets resultat før skat ved udgangen af november 2016 andrager et overskud i størrelsesordenen 1,2 mio.kr.

Selskabet har pr. 30. juni 2016 tabt sin aktiekapital. Selskabets ultimative moderselskab har i denne forbindelse afgivet støtteerklæring, hvorefter ledelsen anser det for korrekt, at aflægge årsrapporten som going concern.

Herudover skal det anføres, at der for forbedring af selskabets soliditet og egenkapital vil foretages konvertering til egenkapital af selskabets ansvarlige lånekapital. Den ansvarlige lånekapital andrager 1.485 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Med hensyn til den fremtidige indtjening, henviser vi til ovenstående.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klargøring 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 afsluttet 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 regnskabsmæssige 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, indregnes 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.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.293.606	4.859.053
Personaleomkostninger		(11.906.859)	(8.724.608)
Af- og nedskrivninger		(38.027)	(38.027)
Driftsresultat		(1.651.280)	(3.903.582)
Andre finansielle indtægter		328	13.868
Andre finansielle omkostninger		(176.002)	(207.484)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.826.954)	(4.097.198)
Skat af ordinært resultat	2	270.109	635.365
Årets resultat		<u>(1.556.845)</u>	<u>(3.461.833)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.556.845)	(3.461.833)
		<u>(1.556.845)</u>	<u>(3.461.833)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.832	39.470
Indretning af lejede lokaler		152.335	177.724
Materielle anlægsaktiver		179.167	217.194
Udskudt skat		2.001.279	1.731.170
Finansielle anlægsaktiver		2.001.279	1.731.170
Anlægsaktiver		2.180.446	1.948.364
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.460.001	2.234.126
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.869.891	4.239.044
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.288	47.283
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Periodeafgrænsningsposter		28.620	60.940
Tilgodehavender		13.644.800	6.587.393
Likvide beholdninger		30.779	31.202
Omsætningsaktiver		13.675.579	6.618.595
Aktiver		15.856.025	8.566.959

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.632.460)</u>	<u>(4.075.615)</u>
Egenkapital		<u>(5.132.460)</u>	<u>(3.575.615)</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>965.000</u>	<u>1.045.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>965.000</u>	<u>1.045.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		520.000	440.000
Bankgæld		213.468	69.890
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.163.015	4.106.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.258.510	1.286.772
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.677.692	2.068.982
Anden gæld		<u>4.190.800</u>	<u>3.125.880</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.023.485</u>	<u>11.097.574</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.988.485</u>	<u>12.142.574</u>
Passiver		<u>15.856.025</u>	<u>8.566.959</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(4.075.615)	(3.575.615)
Årets resultat	0	(1.556.845)	(1.556.845)
Egenkapital ultimo	500.000	(5.632.460)	(5.132.460)

Noter

1. Going concern

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

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(270.109)	(635.365)
	<u>(270.109)</u>	<u>(635.365)</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Aktier	1	500.000	500.000
	<u>1</u>		<u>500.000</u>

4. Eventualforpligtelser

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

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen:

JAH-AH Holding af 2007 ApS, København