



## John A. Hansen af 1986 A/S

Sølvgade 100  
1307 København K  
CVR-nr. 10285399

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.11.2020

---

**John Allan Rybner Hansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	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: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Bestyrelse

John Allan Hansen

John Anders Hansen

John Allan Rybner Hansen

## Direktion

John Allan Rybner Hansen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2020

## Direktion

**John Allan Rybner Hansen**

## Bestyrelse

**John Allan Hansen**

**John Anders Hansen**

**John Allan Rybner Hansen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John A. Hansen af 1986 A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.11.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Christian Sanderhage**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23347

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har aktiviteter inden for VVS-branchen på Sjælland.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 2.805 t.kr., hvilket anses som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 30. juni 2020 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. Det skal iagttages, at selskabet i efteråret 2020 har videreført sin fremtidige drift i regi af et nystiftet selskab. COVID-19 situationen i Danmark forventes ikke at øve væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske formåen knyttet til selskabets tilbagevendende aktiviteter.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.376.616</b>	<b>10.424.666</b>
Personaleomkostninger	2	(8.764.490)	(9.326.521)
Af- og nedskrivninger		(25.389)	(25.389)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(3.413.263)</b>	<b>1.072.756</b>
Andre finansielle indtægter		0	438.285
Andre finansielle omkostninger		(65.574)	(145.254)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(3.478.837)</b>	<b>1.365.787</b>
Skat af årets resultat	3	673.757	(452.736)
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.805.080)</b>	<b>913.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(2.805.080)	913.051
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(2.805.080)</b>	<b>913.051</b>



# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Indretning af lejede lokaler		50.779	76.168
<b>Materielle aktiver</b>		<b>50.779</b>	<b>76.168</b>
Udskudt skat		1.442.838	769.081
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>1.442.838</b>	<b>769.081</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.493.617</b>	<b>845.249</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.018.271	3.960.226
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.718.510	9.461.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.501	83.676
Andre tilgodehavender		129.806	6.000
Periodeafgrænsningsposter		28.620	28.620
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.993.708</b>	<b>13.540.368</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>967.452</b>	<b>9.483</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.961.160</b>	<b>13.549.851</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.454.777</b>	<b>14.395.100</b>

**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(6.121.340)	(3.316.260)
<b>Egenkapital</b>		<b>(5.621.340)</b>	<b>(2.816.260)</b>
Ansvarlig lånekapital		925.000	925.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>925.000</b>	<b>925.000</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		480.000	480.000
Bankgæld		0	302.947
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.101.886	6.562.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.679.447	2.745.054
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.468.582	4.340.783
Anden gæld		3.421.202	1.855.203
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.151.117</b>	<b>16.286.360</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.076.117</b>	<b>17.211.360</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.454.777</b>	<b>14.395.100</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(3.316.260)	(2.816.260)
Årets resultat	0	(2.805.080)	(2.805.080)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(6.121.340)</b>	<b>(5.621.340)</b>

# 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.

## 2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	7.630.802	8.325.374
Pensioner	999.784	945.556
Andre omkostninger til social sikring	133.904	55.591
	<b>8.764.490</b>	<b>9.326.521</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>19</b>	<b>21</b>

Samlet aflønning til direktør og bestyrelsen andrager for 2019/20 1.022.164 kr. mod 1.061.849 kr. for 2018/19

## 3 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ændring af udskudt skat	(673.757)	452.736
	<b>(673.757)</b>	<b>452.736</b>

## 4 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	1	500.000	500.000
	<b>1</b>		<b>500.000</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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### 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.

### **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 nedskrivnings-test 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.

## **Balancen**

### **Materielle aktiver**

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 klarlægning 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:

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.

**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.