

Gundsø Revision ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Rytterkær 2, Herringløse, 4000 Roskilde • CVRnr. 76475512

DANSKE
REVISORER

FSK*

Benny Johansen Holding ApS

Kirkevej 8
2765 Smørum

CVR-nr. 11 17 00 80

Årsrapport 1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22 maj 2018

Dirigent: Benny Riise Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsanalyse	17
Noter	18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: Benny Johansen Holding ApS

Adresse: Kirkevej 8B, Ledøje
2765 Smørum

Hjemstedskommune: Egedal Kommune

Direktion: Benny Riise Johansen

Revision: Gundsø Revision ApS

Kapitalinteresser: Benny Johansen & Sønner A/S, 100%
Hjemstedskommune: Egedal kommune

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har aflagt årsrapporten for 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledøje, den 22. maj 2018

Direktion

Benny Riise Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Benny Johansen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Benny Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsanalyse for koncernen. Koncernregnskabet og Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller 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 koncernregnskabet og 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. Fejlinformationer 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset at 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 koncernregnskabet og 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 væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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.

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

Herringsø, den 22. maj 2018

Gundsø Revision ApS

Claus Nielsen HD (R)
Registreret Revisor

Hoved og nøgletal, for koncernen

	Koncern 2014	Koncern 2015	Koncern 2016	Koncern 2017
Mio kr				
Nettoomsætning	80,0	81,9	80,1	87,4
Bruttoresultat	12,9	10,4	13,5	15,2
Resultat af ordinær primær drift	1,7	-0,3	2,5	5,2
Resultat af finansielle poster	1,8	1,8	0,1	0,7
Resultat af ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2,7	1,0	1,9	4,6
Balancesum	62,1	61,1	58,6	69,2
Investeringer i materielle anlæg	0,8	0,7	0,1	0,4
Egenkapital	49,0	48,5	49,0	52,1
Pengestrøm fra driftsaktivitet	5,9	0,5	4,7	-2,3
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-5,2	-5,2	3,4	-0,5
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1,5	-1,5	-4,3	-1,5
Pengestrøm ialt	-0,8	-6,2	3,8	-4,3
I procent				
Overskudsgrad	2%	0%	3%	6%
Soliditetsgrad	79%	79%	84%	79%
Egenkapitalforrentning før skat	7%	3%	5%	11%
Gennemsnitlig antal ansatte	78	68	65	69

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikersforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Koncernens væsentligste aktiviteter og primære opgaver er VVS virksomhed.

Moderselskabet har erhvervet ejendomme med henblik på udlejning og videreudvikling af disse. Udlejning er påbegyndt og den færdigudviklede ejendom er fuldt udlejet.

Koncernen har ved årsskiftet over 65 personer ansat. Koncernens grundindtjening kommer fra VVS- og ventilationsafdelingen, som servicerer en bred kundekreds, både erhvervsvirksomheder, ejendomsselskaber og offentlige virksomheder.

Koncernens faglige ekspertise samt dens kapacitet af personale, biler og maskiner og solide økonomiske fundament muliggør således deltagelse i og udførelse af større nyanlæg og projekteringsopgaver indenfor såvel VVS som ventilation, men også opgaver som hovedentreprenør indenfor øvrigt byggeri.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 1. september 1987

Årets resultat udgør kr. 4.588.375

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	200.000
Overført resultat	24.670.681
Andre reserver	27.257.904
	52.128.585

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

LEDELSESBERETNING

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anpartshaverforhold

Selskabet er 100% ejet af:

Benny Riise Johansen
Kirkevej 8 B, Ledøje
2765 Smørum

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Benny Johansen Holding ApS for året 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C- mellemstor virksomhed.

Nøgletal er beregnet ud fra de anførte ultimoværdier anført i oversigt over nøgletal. Der er kun sket beregning af nøgletal for 2014, 2015, 2016 og 2017 for koncernen.

I Pengestrømsanalyse måles kassebeholdning og frie indlånskonti i pengeinstitut som likvider.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Benny Johansen Holding ApS samt den 100 % ejede dattervirksomhed Benny Johansen & Sønner A/S.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og dattervirksomhedens årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminerings af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter, samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede selskaber.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsvise andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunkter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Der anvendes den funktionsopdelte resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år for branchen.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance(salgsværdien). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden er delvist baseret på et skøn og igangværende arbejder er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi(børskurs).

Likvider

Likvider indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017

Note	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
Nettoomsætning	87.444.321	80.167.240	706.277	585.598
Produktionsomkostninger	-72.206.792	-66.647.598	-634.915	-489.357
Bruttofortjeneste/tab	15.237.529	13.519.642	71.362	96.241
Distributionsomkostninger	-619.179	-677.820		
Administrationsomkostninger	-9.387.172	-10.389.758	-32.456	-71.382
Resultat før renter	5.231.178	2.452.064	38.906	24.859
5 Resultat af kapitalandele	0		4.253.137	2.244.168
Finansielle indtægter	858.471	1.149.127	510.909	589.661
Finansielle udgifter	-101.429	-1.035.836	-44.211	-999.476
Resultat før skat	5.988.220	2.565.355	4.758.741	1.859.212
2 Skat af årets resultat	-1.399.845	-588.792	-170.366	117.351
ÅRETS RESULTAT	4.588.375	1.976.563	4.588.375	1.976.563
KONCERNENS ANDEL AF ÅRETS RESULTAT	4.588.375	1.976.563		
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat			<u>4.588.375</u>	
til generalforsamlingens disposition			<u>4.588.375</u>	
der foreslåes fordelt således:				
Udbytte			1.500.000	
Overført reserve kapitalandele			4.253.137	
Overført til næste år			<u>-1.164.762</u>	
I alt			<u>4.588.375</u>	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Aktiver

Note

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
3 Goodwill	0	200.000		
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	200.000	0	0
4 Grunde og bygninger	9.587.599	9.869.747	9.587.599	9.869.747
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.732	251.649		
4 Indretning af lejede lokaler	832.283	876.324		
Materielle anlægsaktiver i alt	10.580.614	10.997.720	9.587.599	9.869.747
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.657.904	24.404.767
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	24.657.904	24.404.767
Anlægsaktiver i alt	10.580.614	11.197.720	34.245.503	34.274.514
Råvarer og hjælpematerialer	1.760.000	2.010.000	0	0
Varebeholdninger ialt	1.760.000	2.010.000	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.129.554	16.728.455	89.375	15.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.527.850	1.969.000		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0		4.958.298
Udskudte skatteaktiver	750.535	718.913	0	
Andre tilgodehavender	6.870.122	7.414.465	6.564.749	7.269.590
Periodeafgrænsningsposter	439.439	574.883	33	31
Tilgodehavender i alt	39.717.500	27.405.716	6.654.157	12.242.919
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.493.920	14.129.699	14.493.920	819.020
Værdipapirer og kapitalandele i alt	14.493.920	14.129.699	14.493.920	819.020
Likvide beholdninger	2.611.218	3.926.936	2.268.498	2.269.463
Omsætningsaktiver	58.582.638	47.472.351	23.416.575	15.331.402
AKTIVER I ALT	69.163.252	58.670.071	57.662.078	49.605.916

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Passiver

Note	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
Selskabskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	0	0	25.757.904	21.504.767
Overført resultat	50.428.585	47.340.210	24.670.681	25.835.443
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
7 Egenkapital	52.128.585	49.040.210	52.128.585	49.040.210
Bankgæld	3.016.138	0		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.092.613	3.017.729	91.468	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			3.575.543	
Skyldig selskabsskat	1.373.025	1.017.049	111.924	0
Anden gæld	5.722.516	4.710.994	234.558	170.706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.745.007	884.089	1.520.000	395.000
Periodegrænsningsposter	85.368	0		0
Kortfristede gældsforpligtelser	17.034.667	9.629.861	5.533.493	565.706
Gældsforpligtelser	17.034.667	9.629.861	5.533.493	565.706
PASSIVER I ALT	69.163.252	58.670.071	57.662.078	49.605.916
8. Eventualforpligtelser og pantsætninger				
9. Nærtstående parter				

Pengestrømsanalyse

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
Årets resultat	4.588.375	1.976.563	4.588.375	1.976.563
Ned- og afskrivninger	1.032.040	922.918	282.148	282.148
Resultat af tilknyttede virksomheder			-4.253.137	-2.244.168
Nedskrivning på omsætningsakt				
Avance ved salg af anlægsakt				
Renteindtægter og lignende	-858.471	-1.149.127	-510.909	-589.661
Renteudgifter og lignende	101.429	1.035.836	44.211	999.476
Skat af årets resultat	1.369.868	933.049	111.924	-84.000
Ændring i udskudt skat	-31.622	-310.906	0	0
Ændring i driftkapital:				
Ændring i varelager	250.000	20.000		
Ændring i tilgodehavender	-11.401.099	1.527.658	630.464	-783.597
Ændringer i leverandørgæld mv	2.074.884	-574.479	1.280.320	0
Andre ændringer i driftskapital	833.988	677.734		510.294
Pengestrøm fra primær drift	-2.040.608	5.059.246	2.173.396	67.055
Modtagne finansielle indtægter	858.471	942.377	510.909	589.661
Betalte finansielle omkostninger	-101.430	-1.035.836	-44.211	-999.476
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.283.567	4.965.787	2.640.094	-342.760
betalt selskabsskat	-1.017.049	-283.019	0	-283.019
Andre ændringer vedrørende drift		0		
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-2.300.616	4.682.768	2.640.094	-625.779
Køb af materielle anlægsaktiver	-414.934	-53.081	0	0
Køb af immaterielle anlægsaktiver				
Salg af materielle anlægsaktiver	31.500	0	0	0
Modtaget udbytte	0	0	4.000.000	0
Renteindbetalinger				
Køb/salg af værdipapirer	-147.806	3.408.747	-13.674.900	3.543.609
Pengestrømme vedrørende inv. aktivitet	-531.240	3.355.666	-9.674.900	3.543.609
Tilbagebetaling af gæld mv til tilkn. virksomheder			8.533.841	666.522
Betalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Indfrielse lån/optagelse af lån	0	-2.842.771		
Pengestrømme vedrørende finansieringsakt.	-1.500.000	-4.342.771	7.033.841	-833.478
Ændringer i likvider	-4.331.856	3.695.663	-965	2.084.352
Likvide beholdninger primo	3.926.936	231.273	2.269.463	185.111
Likvide beholdninger ultimo	-404.920	3.926.936	2.268.498	2.269.463
Specifikation af likvider ultimo				
Likvider	2.611.218	3.926.936	2.268.498	2.269.463
Kortfristede trækingsretter	-3.016.138			
Likvider(ultimo)	-404.920	3.926.936	2.268.498	2.269.463

NOTER

	Koncern 2017	Koncern 2016	Moder 2017	Moder 2016
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal ansatte	69	65	0	0
Løn og gager	30.030.141	29.083.935		
Pensioner	3.531.792	3.125.400		
Omkostninger til social sikring	903.229	1.065.190		
I alt	34.465.162	33.274.525	0	0
Fordeles som				
Produktionsomkostninger	27.865.162	26.774.525		
Administrationsomkostninger	6.600.000	6.500.000		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.369.868	933.049	111.924	-84.000
Ændring af tidligere års skat	58.442	-33.351	58.442	-33.351
Forskydning udskudt skat	-31.622	-310.906	0	0
I alt	1.396.688	588.792	170.366	-117.351
Den udskudte skat andrager kr.	750.535	718.913	0	0
3. Immaterielle anlægsaktiver				
		Koncern Goodwill		
Kostpris 1.1.2017		2.680.000		
Tilgang i året		0		
Afgang i året				
Kostpris 31.12.2017		2.680.000		
Opskrivninger 1.1.2017		0		
Årets op/nedskrivninger				
Afgang i året				
Samlede op- og nedskrivninger 1.1.2017		0		
Af- og nedskrivninger 01.1.2017		-2.480.000		
Årets af- og nedskrivninger		-200.000		
Afgang i året				
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2017		-2.680.000		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017		0		

NOTER

4. Materielle anlægsaktiver

	Koncern Indretning af lejede lokaler	Koncern Andre driftsanlæg, inventar mv	Koncern og moder Grunde og bygninger
Kostpris 1.1.2017	2.002.363	12.761.447	10.998.339
Tilgang i året		414.934	
Afgang i året		-600.000	
Kostpris 31.12.2017	2.002.363	12.576.381	10.998.339
Opskrivninger 1.1.2017	0	0	0
Årets op/nedskrivninger			
Afgang i året			
Samlede op- og nedskrivninger 1.1.2017	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1.1.2017	-1.750.714	-11.885.123	-1.128.592
Årets af- og nedskrivninger	-90.917	-458.975	-282.148
Afgang i året		600.000	
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2017	-1.841.631	-11.744.098	-1.410.740
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	160.732	832.283	9.587.599
Afskrivninger på im- og materielle anlægsaktiver fordeles således:			
	Koncern	Moder	
Produktionsomkostninger	934.802	282.148	
Administrationsomkostninger	97.238	0	
Ialt	1.032.040	282.148	

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Benny Johansen & Sønner A/S, 100%	I alt
Kostpris 01.01.2017	2.900.000	2.900.000
Afgang i året		0
Anskaffelse i året	0	0
Kostpris 31.12.2017	2.900.000	2.900.000
Nettoopskrivning 01.01.2017	21.504.767	21.504.767
Op/nedskrivning		0
Årets resultat	4.253.137	4.253.137
Modtaget udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Nettoopskrivning 31.12.2017	21.757.904	21.757.904
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	24.657.904	24.657.904

NOTER

	Koncern 2017	Koncern 2016
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	3.527.850	1.969.000
Acontofaktureringer	0	0
	<u>3.527.850</u>	<u>1.969.000</u>

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	3.527.850	1.969.000
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)		0
	<u>3.527.850</u>	<u>1.969.000</u>

7. Egenkapital,

Moderselskab

	Anparts- kapital	Nettoopskrivning af kapitalandele	Overført Resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
Åbningsbalance	200.000	21.504.767	25.835.443	1.500.000
Modtaget/Udbetalt udbytte				-1.500.000
Overført af årets resultat		4.253.137	-1.164.762	1.500.000
	<u>200.000</u>	<u>25.757.904</u>	<u>24.670.681</u>	<u>1.500.000</u>

Koncern

	Anparts- kapital	Nettoopskrivning af kapitalandele	Overført Resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
Åbningsbalance	200.000	0	47.340.210	1.500.000
Korrektion				
Modtaget/Udbetalt udbytte				-1.500.000
Overført af årets resultat			3.088.375	1.500.000
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>50.428.585</u>	<u>1.500.000</u>

Selskabets anpartskapital har ikke ændret sig de seneste 5 år.

NOTER

8. Eventualforpligtelser og pantsætninger

Der ydes løbende garantier i forbindelse med entrepriser. Pr. statusdagen udgør disse 1 mio kr.

Der er indgået leasingkontrakter modsvarende en værdi på under 1 mio kr. Der er iøvrigt ikke væsentlige leje eller leasingforpligtelser.

7,1 mio af koncernens værdipapirer er i sikkerhedsdepot til sikkerhed for bankengagement.
0,3 mio af koncernens likvider står på sikringskonto til sikkerhed for bankengagement.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør Benny Riise Johansen.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Benny Riise Johansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-146497837936
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2018 kl.: 11:42:25
Underskrevet med NemID

Benny Riise Johansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-146497837936
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2018 kl.: 11:42:25
Underskrevet med NemID

claus nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1076324290967
Tidspunkt for underskrift: 22-05-2018 kl.: 11:58:06
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9f2a5b97Mzkg10641697

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.