

Benny Johansen Holding ApS


**Kirkevej 8
2765 Smørum**

CVR-nr. 11 17 00 80

Årsrapport 1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den **1.6.2017**

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Benny Johansen', written over a horizontal line.

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledøje, den 1. juni 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 regnskabsbrugerne 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.

Herringløse, den 1. juni 2017

Gundsø Revision ApS

Claus Nielsen HD (R)
Registreret Revisor

Hoved og nøgletal, for koncernen

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

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikers forenings 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. 1.976.563

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	200.000
Overført resultat	25.835.443
Andre reserver	23.004.767
	49.040.210

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 2016 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

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 2016 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 og 2016 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 eliminering 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 salgskostninger 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 anskaffelseshæftningen.

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 lejeaftaler 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).

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 gældsmetode 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 beskattingsregler, 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Note	Koncern 2016	Koncern 2015	Moder 2016	Moder 2015
Nettoomsætning	80.167.240	81.952.115	585.598	224.105
Produktionsomkostninger	-66.647.598	-71.579.578	-489.357	-607.889
Bruttofortjeneste/tab	13.519.642	10.372.537	96.241	-383.784
Distributionsomkostninger	-677.820	-804.551		
Administrationsomkostninger	-10.389.758	-9.832.434	-71.382	-33.972
Resultat før renter	2.452.064	-264.448	24.859	-417.756
5 Resultat af kapitalandele	0		2.244.168	47.902
Finansielle indtægter	1.149.127	1.909.094	589.661	1.722.265
Finansielle udgifter	-1.035.836	-144.440	-999.476	-52.270
Resultat før skat	2.565.355	1.500.206	1.859.212	1.300.141
2 Skat af årets resultat	-588.792	-494.367	117.351	-284.303
ÅRETS RESULTAT	1.976.563	1.005.839	1.976.563	1.015.838
KONCERNENS ANDEL AF ÅRETS RESULTAT	1.976.563	1.005.839		
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat			1.976.563	
til generalforsamlingens disposition			1.976.563	
der foreslåes fordelt således:				
Udbytte			1.500.000	
Overført reserve kapitalandele			2.244.168	
Overført til næste år			-1.767.605	
I alt			1.976.563	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**

Note

	Koncern 2016	Koncern 2015	Moder 2016	Moder 2015
3 Goodwill	200.000	400.000		
Immaterielle anlægsaktiver i alt	200.000	400.000	0	0
4 Grunde og bygninger	9.869.747	10.151.895	9.869.747	10.151.895
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.649	342.567		
4 Indretning af lejede lokaler	876.324	1.173.096		
Materielle anlægsaktiver i alt	10.997.720	11.667.558	9.869.747	10.151.895
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.404.767	22.160.599
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	24.404.767	22.160.599
Anlægsaktiver i alt	11.197.720	12.067.558	34.274.514	32.312.494
Råvarer og hjælpematerialer	2.010.000	2.030.000	0	0
Varebeholdninger ialt	2.010.000	2.030.000	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.728.455	18.268.710	15.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.969.000	2.646.400		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.958.298	5.624.820
Udskudte skatteaktiver	718.913	408.007	0	
Andre tilgodehavender	7.414.465	7.153.750	7.269.590	6.417.024
Periodeafgrænsningsposter	574.883	1.013.095	31	
Tilgodehavender i alt	27.405.716	29.489.962	12.242.919	12.041.844
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.129.699	17.331.696	819.020	4.362.629
Værdipapirer og kapitalandele i alt	14.129.699	17.331.696	819.020	4.362.629
Likvide beholdninger	3.926.936	231.273	2.269.463	185.111
Omsætningsaktiver	47.472.351	49.082.931	15.331.402	16.589.584
AKTIVER I ALT	58.670.071	61.150.489	49.605.916	48.902.078

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Passiver

Note

	Koncern 2016	Koncern 2015	Moder 2016	Moder 2015
Selskabskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele	0	0	21.504.767	19.260.599
Overført resultat	47.340.210	46.863.648	25.835.443	27.603.048
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
7 Egenkapital	49.040.210	48.563.648	49.040.210	48.563.647
Bankgæld	0	2.842.771		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	809.700		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.017.729	3.592.208		
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder				
Skyldig selskabsskat	1.017.049	283.019		283.019
Anden gæld	4.710.994	4.583.237	170.706	41.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	884.089	191.494	395.000	
Periodegrænsningsposter	0	284.412		14.412
Kortfristede gældsforpligtelser	9.629.861	12.586.841	565.706	338.431
Gældsforpligtelser	9.629.861	12.586.841	565.706	338.431
PASSIVER I ALT	58.670.071	61.150.489	49.605.916	48.902.078
8. Eventualforpligtelser og pantsætninger				
9. Nærtstående parter				

Pengestrømsanalyse

	Koncern 2016	Koncern 2015	Moder 2016	Moder 2015
Årets resultat	1.976.563	1.015.839	1.976.563	1.015.838
Ned- og afskrivninger	922.918	1.012.215	282.148	282.148
Resultat af tilknyttede virksomheder			-2.244.168	-47.902
Nedskrivning på omsætningsakt				
Avance ved salg af anlægsakt				
Renteindtægter og lignende	-1.149.127	-1.909.094	-589.661	-1.722.265
Renteudgifter og lignende	1.035.836	144.440	999.476	52.270
Skat af årets resultat	933.049	240.061	-84.000	283.019
Ændring i udskudt skat	-310.906	243.022	0	0
Ændring i driftkapital:				
Ændring i varelager	20.000	-150.000		
Ændring i tilgodehavender	1.527.658	-836.123	-783.597	-25.421
Ændringer i leverandørgæld mv	-574.479	-57.864		0
Andre ændringer i driftskapital	394.715	-55.900	510.294	-1.254.868
Pengestrøm fra primær drift	4.776.227	-353.404	67.055	-1.417.181
Modtagne finansielle indtægter	942.377	1.909.094	589.661	1.722.265
Betalte finansielle omkostninger	-1.035.836	-144.440	-999.476	-52.270
Pengestrøm fra ordinær drift	4.682.768	1.411.250	-342.760	252.814
betalt selskabsskat	0	-903.585	-283.019	-121.006
Andre ændringer vedrørende drift		0		
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	4.682.768	507.665	-625.779	131.808
Køb af materielle anlægsaktiver	-53.081	-724.812	0	-430.000
Køb af immaterielle anlægsaktiver				
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0	0
Modtaget udbytte	0	0		5.000.000
Renteindbetalinger				
Køb/salg af værdipapirer	3.408.747	-4.484.527	3.543.609	-2.047.234
Pengestrømme vedrørende inv. aktivitet	3.355.666	-5.209.339	3.543.609	2.522.766
Tilbagebetaling af gæld mv til tilkn. virksomheder			666.522	-1.701.078
Betalt udbytte	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Indfrielse lån	-2.842.771			
Pengestrømme vedrørende finansieringsakt.	-4.342.771	-1.500.000	-833.478	-3.201.078
Ændringer i likvider	3.695.663	-6.201.674	2.084.352	-546.504
Likvide beholdninger primo	231.273	6.432.947	185.111	731.615
Likvide beholdninger ultimo	3.926.936	231.273	2.269.463	185.111

NOTER

	Koncern 2016	Koncern 2015	Moder 2016	Moder 2015
1. Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal ansatte	65	68	0	0
Løn og gager	29.083.935	30.051.985		
Pensioner	3.125.400	3.799.128		
Omkostninger til social sikring	1.065.190	774.061		
I alt	<u>33.274.525</u>	<u>34.625.174</u>	0	0
Fordeles som				
Produktionsomkostninger	26.774.525	28.125.174		
Administrationsomkostninger	6.500.000	6.500.000		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	933.049	240.061	-84.000	283.019
Ændring af tidligere års skat	-33.351	1.284	-33.351	1.284
Forskydning udskudt skat	-310.906	243.022	0	0
I alt	<u>588.792</u>	<u>484.367</u>	<u>-117.351</u>	<u>284.303</u>
Den udskudte skat andrager kr.	<u>718.913</u>	<u>408.007</u>	0	0
3. Immaterielle anlægsaktiver				
		Koncern Goodwill		
Kostpris 1.1.2016		2.680.000		
Tilgang i året		0		
Afgang i året				
Kostpris 31.12.2016		<u>2.680.000</u>		
Opskrivninger 1.1.2016		0		
Årets op/nedskrivninger				
Afgang i året				
Samlede op- og nedskrivninger 1.1.2016		<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger 01.1.2016		-2.280.000		
Årets af- og nedskrivninger		-200.000		
Afgang i året				
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2016		<u>-2.480.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016		<u>200.000</u>		

NOTER

4. Materielle anlægsaktiver

	Koncern Indretning af lejede lokaler	Koncern Andre driftsanlæg, inventar mv	Koncern og moder Grunde og bygninger
Kostpris 1.1.2016	2.002.363	12.708.366	10.998.339
Tilgang i året		53.081	
Afgang i året			
Kostpris 31.12.2016	<u>2.002.363</u>	<u>12.761.447</u>	<u>10.998.339</u>
Opskrivninger 1.1.2016	0	0	0
Årets op/nedskrivninger			
Afgang i året			
Samlede op- og nedskrivninger 1.1.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1.1.2016	-1.659.797	-11.535.270	-846.444
Årets af- og nedskrivninger	-90.917	-349.953	-282.148
Afgang i året			
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2016	<u>-1.750.714</u>	<u>-11.885.223</u>	<u>-1.128.592</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>251.649</u>	<u>876.224</u>	<u>9.869.747</u>

Afskrivninger på im- og materielle anlægsaktiver fordeles således:

	Koncern	Moder
Produktionsomkostninger	824.802	282.148
Administrationsomkostninger	98.116	0
I alt	<u>922.918</u>	<u>282.148</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Benny Johansen & Sønner A/S, 100%	I alt
Kostpris 01.01.2016	2.900.000	2.900.000
Afgang i året		0
Anskaffelse i året	0	0
Kostpris 31.12.2016	<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>
Nettoopskrivning 01.01.2016	19.260.599	19.260.599
Op/nedskrivning		0
Årets resultat	2.244.168	2.244.168
Modtaget udbytte		0
Nettoopskrivning 31.12.2016	<u>21.504.767</u>	<u>21.504.767</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>24.404.767</u>	<u>24.404.767</u>

NOTER

	Koncern 2016	Koncern 2015
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.969.000	2.646.400
Acontofaktureringer	0	809.700
	<u>1.969.000</u>	<u>1.836.700</u>

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	1.969.000	2.646.400
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)		-809.700
	<u>1.969.000</u>	<u>1.836.700</u>

7. Egenkapital,

Moderselskab

	Anparts- kapital	Nettoopskrivning af kapitalandele	Overført Resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
Åbningsbalance	200.000	19.260.599	27.603.048	1.500.000
Modtaget/Udbetalt udbytte				-1.500.000
Overført af årets resultat		2.244.168	-1.767.605	1.500.000
	<u>200.000</u>	<u>21.504.767</u>	<u>25.835.443</u>	<u>1.500.000</u>

Koncern

	Anparts- kapital	Nettoopskrivning af kapitalandele	Overført Resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret
Åbningsbalance	200.000	0	46.863.648	1.500.000
Korrektion			-1	
Modtaget/Udbetalt udbytte				-1.500.000
Overført af årets resultat			476.563	1.500.000
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>47.340.210</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 mio af koncernens værdipapirer ligger i sikkerhedsdepot til sikkerhed for bankengagement. 0,1 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.