

John Faurholt A/S Tømrer- & Snedker- firma

Hjemstedsadresse: Boserupvej 9, 3520 Farum

CVR-nummer 13118302

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

John Faurholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	16
Noter til årsregnskabet	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma Boserupvej 9 3520 Farum Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	John Faurholt
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. maj 1989
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i opførelse af parcel- og industrihuse, køb og salg af ejendom samt udlejningsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2018

Direktion

John Faurholt

Bestyrelse

John Faurholt

Heidi Faurholt

Anette Kundsén

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma:

Vi har opstillet årsregnskabet for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 31. maj 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Faurholt A/S Tømrer- & Snedkerfirma for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C
Noter der ikke er lovkrævede for Klasse B

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aaen Kunde Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50 - 75 år	Forventet scrapværdi	0 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab John Faurholt Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	350.444	1.759.561
1 Personaleomkostninger	293.650	304.686
4 Afskrivninger	109.732	100.442
Resultat af primær drift	-52.938	1.354.433
2 Finansielle omkostninger	105.893	124.747
Resultat før skat	-158.831	1.229.686
3 Skat af årets resultat	-33.328	231.430
Årets resultat	-125.503	998.256
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-125.503	998.256
Disponeret	-125.503	998.256

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	7.926.385	8.025.828
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.289	20.578
4 Materielle anlægsaktiver	7.936.674	8.046.406
 Anlægsaktiver	 7.936.674	 8.046.406
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 13.315	 33.858
Tilgodehavende selskabsskat	12.098	0
Udskudte skatteaktiver	162.730	141.500
Tilgodehavender	188.143	175.358
 Likvide beholdninger	 320.900	 630.977
 Omsætningsaktiver	 509.043	 806.335
 Aktiver i alt	 8.445.717	 8.852.741

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	510.000	510.000
Overført resultat	1.051.418	1.176.921
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	1.561.418	1.686.921
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.300.000	4.300.000
Langfristet gæld	4.300.000	4.300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.785	6.428
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.380.818	2.365.184
3 Skyldig selskabsskat	0	249.930
Anden gæld	170.696	244.278
Kortfristet gæld	2.584.299	2.865.820
Gæld i alt	6.884.299	7.165.820
Passiver i alt	8.445.717	8.852.741
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	<u> </u>	<u> </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	287.614
	Andre omkostninger til social sikring	298.877
	<u> </u>	<u> </u>
	6.036	5.809
	<u> </u>	<u> </u>
	Personaleomkostninger i alt	304.686
	<u> </u>	<u> </u>
	293.650	304.686
	<u> </u>	<u> </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	<u> </u>	<u> </u>
	1	1
2	Finansielle omkostninger	
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	65.704
	Renteomkostninger i øvrigt	90.992
	<u> </u>	<u> </u>
	40.189	33.755
	<u> </u>	<u> </u>
	105.893	124.747
	<u> </u>	<u> </u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	-12.098
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	249.930
	Skat vedrørende tidligere år	-21.230
	<u> </u>	<u> </u>
	0	-18.500
	<u> </u>	<u> </u>
	-33.328	231.430
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	8.768.943	75.445
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	8.768.943	75.445
Afskrivninger 1. januar	743.115	54.867
Årets afskrivninger	99.443	10.289
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	842.558	65.156
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.926.385	10.289

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	510.000	1.176.921	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-125.503	0
Egenkapital 31. december	<u>510.000</u>	<u>1.051.418</u>	<u>0</u>

2.017

2.016

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	4.300.000	4.300.000
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>4.300.000</u>	<u>4.300.000</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 4.300 med pant i ejendommen Sct. Jacobsvej 6.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Faurholt Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.