

John Poulsen's Eftf. ApS
Borgergade 47
8600 Silkeborg
CVR-nr. 16140805

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Aaby Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Pengestrømsopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John Poulsen's Eftf. ApS
Borgergade 47
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 16140805
Stiftet: 31.05.1992
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: el@johnpoulsen.dk

Bestyrelse

Maibritt Aaby Rasmussen, formand
Bjarne Aaby Rasmussen
Camilla Aaby Rasmussen
Kasper Aaby Rasmussen

Direktion

Bjarne Aaby Rasmussen

Bank

Jyske Bank
Borgergade 24
8600 Silkeborg

Advokat

Brockstedt-Kaalund Advokatpartnerselskab
Godthåbsvej 4
8600 Silkeborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for John Poulsen's Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31.05.2016

Direktion

Bjarne Aaby Rasmussen

Bestyrelse

Maibritt Aaby Rasmussen
formand

Bjarne Aaby Rasmussen

Camilla Aaby Rasmussen

Kasper Aaby Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John Poulsen's Eftf. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Poulsen's Eftf. ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Tonny Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består af el-installationsarbejde med hertil beslægtede vareleverancer samt butikssalg af el-artikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.075.865	3.255.834
Personaleomkostninger	1	(2.411.116)	(2.305.086)
Af- og nedskrivninger		<u>(181.666)</u>	<u>(160.077)</u>
Driftsresultat		483.083	790.671
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		29.550	10.731
Andre finansielle indtægter		3.453	1.235
Andre finansielle omkostninger		<u>(127.705)</u>	<u>(165.843)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		388.381	636.794
Skat af ordinært resultat	2	<u>(93.976)</u>	<u>(135.444)</u>
Årets resultat		<u>294.405</u>	<u>501.350</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		<u>44.405</u>	<u>501.350</u>
		<u>294.405</u>	<u>501.350</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.825	367.247
Materielle anlægsaktiver	3	208.825	367.247
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	136.500
Deposita		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver	4	75.000	211.500
Anlægsaktiver		283.825	578.747
Råvarer og hjælpematerialer		1.227.129	1.225.057
Varebeholdninger		1.227.129	1.225.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		947.257	1.199.981
Igangværende arbejder for fremmed regning		202.900	61.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		856.064	455.493
Udskudt skat		9.500	0
Tilgodehavender		2.015.721	1.716.474
Likvide beholdninger		16.002	13.030
Omsætningsaktiver		3.258.852	2.954.561
Aktiver		3.542.677	3.533.308

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		734.624	690.219
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital		<u>1.184.624</u>	<u>890.219</u>
Udskudt skat		0	13.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>13.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		0	83.934
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>83.934</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		83.917	29.000
Bankgæld		1.125.797	1.222.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.306	340.725
Skyldig selskabsskat		116.476	153.444
Anden gæld		840.557	800.526
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.358.053</u>	<u>2.546.155</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.358.053</u>	<u>2.630.089</u>
Passiver		<u>3.542.677</u>	<u>3.533.308</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	690.219	0	890.219
Årets resultat	0	44.405	250.000	294.405
Egenkapital ultimo	200.000	734.624	250.000	1.184.624

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		483.083	790.671
Af- og nedskrivninger		181.666	160.077
Ændringer i arbejdskapital	5	(401.207)	(508.080)
Pengestrømme vedrørende primær drift		263.542	442.668
Modtagne finansielle indtægter		33.003	11.966
Betalte finansielle omkostninger		(127.705)	(165.843)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(153.443)	0
Andre pengestrømme		6.500	43.500
Pengestrømme vedrørende drift		21.897	332.291
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(36.244)	(105.344)
Salg af materielle anlægsaktiver		13.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver		130.000	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		106.756	(105.344)
Afdrag på lån mv.		(29.018)	(27.073)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(29.018)	(27.073)
Ændring i likvider		99.635	199.874
Likvider primo		(1.209.430)	(1.409.304)
Likvider ultimo		(1.109.795)	(1.209.430)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		16.002	13.030
Kortfristet gæld til banker		(1.125.797)	(1.222.460)
Likvider ultimo		(1.109.795)	(1.209.430)

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.032.986	1.941.716
Pensioner	270.488	272.822
Andre omkostninger til social sikring	107.642	90.548
	2.411.116	2.305.086
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	116.476	153.444
Ændring af udskudt skat	(22.500)	(18.000)
	93.976	135.444
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.275.919
Tilgange		36.244
Afgange		(39.738)
Kostpris ultimo		1.272.425
Af- og nedskrivninger primo		(908.672)
Årets afskrivninger		(157.728)
Tilbageførsel ved afgang		2.800
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.063.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		208.825

Heraf udgør leasede aktiver 88.149 kr.

Noter

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	136.500	75.000
Afgange	(136.500)	0
Kostpris ultimo	0	75.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	75.000
	2015 kr.	2014 kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(2.072)	(73.978)
Ændring i tilgodehavender	(289.747)	(603.377)
Ændring i leverandørgæld mv.	(109.388)	169.275
	(401.207)	(508.080)
	2015 kr.	2014 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	160.000	320.000

Selskabets lejemål er opsagt pr. 01.01.2016 med en opsigelsesfrist på 6 måneder.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bjarne Aaby Rasmussen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der, efter reglerne om virksomhedspant, udstedt skadesløsbrev på 800 t.kr. Pantet omfatter virksomhedens tilgodehavender fra salg, varelager, driftsmidler og inventar samt goodwill. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 2.383 t.kr.