

Johannes Fraas ApS
Grøndyssevej 5
3210 Vejby

CVR-nr. 16 93 17 48

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/2-2017

Dirigent:



Johannes Fraas

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for 2015/2016	6
Balance pr. 30. september 2016	7-8
Noter	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Johannes Fraas ApS, der udviser et resultat på kr. 87.603 og en egenkapital på kr. 556.273, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016/2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Vejby, den 14. februar 2017

Direktionen:


Johannes Fraas

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johannes Fraas ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Johannes Fraas ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

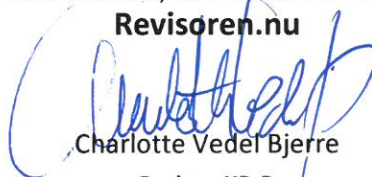
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 14. februar 2017

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er reparation af og salg af brugte biler samt tømrervirksomhed.

Selskabets primære kunder er private kunder.

Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2015/2016 et resultat før skat på kr. 112.097.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet i efterfølgende regnskabsår vil være uændret i forhold til regnskabsåret 2015/2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS SOM FØLGE AF ÆNDRET ÅRSREGNSKABSLOV 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid over følgende år:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	3-10 år
---	---------

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejde.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.09.2016	30.09.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		266.473	284.229
		<u>266.473</u>	<u>284.229</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>266.473</u>	<u>284.229</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>266.473</u>	<u>284.229</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	488.121	473.717
		<u>488.121</u>	<u>473.717</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>488.121</u>	<u>473.717</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	215.745	223.434
5	Igangværende arbejder	0	6.625
	Andre tilgodehavender	30.284	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.438
		<u>246.029</u>	<u>239.497</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>246.029</u>	<u>239.497</u>
	Likvide beholdninger	<u>52.168</u>	<u>126.597</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>786.318</u>	<u>839.811</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.052.791</u></u>	<u><u>1.124.040</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.09.2016	30.09.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		200.000	200.000
		<u>356.273</u>	<u>268.670</u>
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>556.273</u>	<u>468.670</u>
HENSÆTTELSER			
		<u>22.251</u>	<u>20.395</u>
		<u>22.251</u>	<u>20.395</u>
HENSÆTTELSER I ALT			
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	4-8	<u>14.638</u>	<u>7.938</u>
7	Langfristet gæld i alt	<u>14.638</u>	<u>7.938</u>
Kortfristet gæld:			
		59.295	49.561
	4-9	11.938	27.572
	5-10	160.100	155.423
		<u>228.296</u>	<u>394.481</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>459.629</u>	<u>627.037</u>
	GÆLD I ALT	<u>474.267</u>	<u>634.975</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.052.791</u></u>	<u><u>1.124.040</u></u>
8	Ejerforhold		
9	Sikkerheder og pantsætninger		
10	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	418.068	335.387
Udgifter til social sikring	<u>20.486</u>	<u>22.131</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>438.554</u></u>	<u><u>357.518</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>3</u></u>	<u><u>3</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	40.756	39.590
Avance salg driftsmidler	<u>0</u>	<u>-12.200</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>40.756</u></u>	<u><u>27.390</u></u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	22.638	11.938
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>1.856</u>	<u>8.547</u>
	<u><u>24.494</u></u>	<u><u>20.485</u></u>

Der er i regnskabsåret 2015/2016 betalt kr. 31.572 i selskabsskat.

NOTER

Noter

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel
inventar og
andre anlæg

Samlet anskaffelsessum primo	375.502
Tilgang til kostpris	<u>23.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>398.502</u>
Samlede afskrivninger primo	91.273
Årets afskrivninger	<u>40.756</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>132.029</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>266.473</u></u>

2015/2016

2014/2015

5 IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder	0	6.625
Aconto faktureret	<u>0</u>	<u>0</u>
IGANGVÆRENDE ARBEJDER I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.625</u></u>

6 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 200.000.

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo	468.670	401.026
Årets resultat	<u>87.603</u>	<u>67.644</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>556.273</u></u>	<u><u>468.670</u></u>

7 LANGFRISTET GÆLD

Af den i balancen anførte gæld på kr.
forfalder kr. 0 senere end 5 år.

	<u><u>14.638</u></u>	<u><u>7.938</u></u>
--	----------------------	---------------------

NOTER**Noter****8 EJERFORHOLD**

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Johannes Fraas
Grøndyssevej 5
3210 Vejby

9 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

10 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 25.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.