

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. marts 2023

Direktion

John Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 29. marts 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS Ringkøbingvej 45, Råsted 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 18 35 78 36
	Stiftet: 1. januar 1995
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 28. regnskabsår
Direktion	John Thomsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Nørremark Holding ApS
Kapitalinteresser	Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S, Holstebro K/S Obton Solenergi Grøn, Aarhus Obton Solenergi Grøn Komplementarselskab, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive smede- og VVS-forretning. Herudover ejer selskabet andele i Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S, K/S Obton Solenergi Grøn og Obton Solenergi Grøn Komplementaranpartsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 39 t.kr. mod et overskud sidste år på 532 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.806 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 44,9 % af de samlede aktiver på 4.018 t.kr., hvilket er en stigning på 5,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-56.143	841.906
Distributionsomkostninger	-113.239	-127.247
Administrationsomkostninger	-185.831	-215.703
Resultat før finansielle poster	-355.213	498.956
Indtægter af kapitalinteresser	458.215	203.609
Andre finansielle indtægter	6.388	356
2 Finansielle omkostninger	-88.236	-74.582
Finansiering netto	376.367	129.383
Resultat før skat	21.154	628.339
Skat af årets resultat	17.744	-96.355
Årets resultat	38.898	531.984
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	458.215	428.189
Overføres til overført resultat	0	103.795
Disponeret fra overført resultat	-419.317	0
Disponeret i alt	38.898	531.984

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Maskiner og varebiler	38.029	83.304
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.029</u>	<u>83.304</u>
4	Kapitalinteresser	1.880.532	1.499.480
5	Andre tilgodehavender	90.000	95.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.970.532</u>	<u>1.594.480</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.008.561</u>	<u>1.677.784</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	135.500	95.000
	Varebeholdninger i alt	<u>135.500</u>	<u>95.000</u>
	Tilgodehavender fra salg	980.376	2.654.337
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	453.000	100.000
	Tilgodehavende selskabsskat	17.744	0
	Andre tilgodehavender	223.302	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.674.422</u>	<u>2.754.337</u>
	Likvide beholdninger	<u>199.847</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.009.769</u>	<u>2.849.337</u>
	Aktiver i alt	<u>4.018.330</u>	<u>4.527.121</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	809.241	428.189
Overført resultat	796.316	1.138.470
Egenkapital i alt	1.805.557	1.766.659
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	139.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.934	312.785
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.703.927	1.775.332
Selskabsskat	0	105.755
Anden gæld	113.912	427.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.212.773	2.760.462
Gældsforpligtelser i alt	2.212.773	2.760.462
Passiver i alt	4.018.330	4.527.121

1 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober					
2020	200.000	0	1.034.675	500.000	1.734.675
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>428.189</u>	<u>103.795</u>	<u>0</u>	<u>531.984</u>
Egenkapital 1. oktober					
2021	200.000	428.189	1.138.470	0	1.766.659
Overført via					
resultatdisponering	0	458.215	-419.317	0	38.898
Udlodning	<u>0</u>	<u>-77.163</u>	<u>77.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>809.241</u>	<u>796.316</u>	<u>0</u>	<u>1.805.557</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	72.728	60.689
Andre finansielle omkostninger	<u>15.508</u>	<u>13.893</u>
	<u>88.236</u>	<u>74.582</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
3. Maskiner og varebiler		
Kostpris 1. oktober	<u>492.682</u>	<u>492.682</u>
Kostpris 30. september	<u>492.682</u>	<u>492.682</u>
Afskrivninger 1. oktober	-409.378	-363.895
Årets afskrivninger	<u>-45.275</u>	<u>-45.483</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-454.653</u>	<u>-409.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>38.029</u>	<u>83.304</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
4. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. oktober	1.071.291	1.071.291
Kostpris 30. september	1.071.291	1.071.291
Opskrivninger 1. oktober	428.189	227.680
Årets resultat	458.215	203.609
Kapitaludlodning	-74.283	-113.943
Kapitalindsud	74.283	110.843
Kontant udbetaling	-77.163	0
Opskrivninger 30. september	809.241	428.189
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.880.532	1.499.480
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S	Holstebro	20,15 %
K/S Obton Solenergi Grøn	Aarhus	20,15 %
Obton Solenergi Grøn Komplementarselskab	Aarhus	20,11 %
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	95.000	100.000
Afgang i årets løb	-5.000	-5.000
Kostpris 30. september	90.000	95.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	90.000	95.000
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke foretaget acontofakturering.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Grøn udgør pr. 31. december 2021 1.815 t.kr.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har herudover påtaget sig en selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse vedrørende Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S' gæld til pengeinstitut. Pr. 30. september 2022 er denne gæld på 0 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Selskabet har ikke foretaget hensættelse til garantiarbejder efter individuel vurdering af disse forpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørremark Holding ApS, CVR-nr. 28 10 56 49, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på maskiner og vebiler.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til bildrift, reklame mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, revisor samt kontoromkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Maskiner og varebiler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.