

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2022.

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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 revisoreres 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 23. februar 2022

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 27. 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 2020/21 udgjort et overskud på 532 t.kr. mod et overskud sidste år på 596 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.767 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 39,0 % af de samlede aktiver på 4.527 t.kr., hvilket er et fald på 9,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	841.906	959.385
Distributionsomkostninger	-127.247	-98.435
Administrationsomkostninger	-215.703	-192.675
Resultat før finansielle poster	498.956	668.275
Indtægter af kapitalinteresser	203.609	113.457
Andre finansielle indtægter	356	0
2 Finansielle omkostninger	-74.582	-47.213
Finansiering netto	129.383	66.244
Resultat før skat	628.339	734.519
Skat af årets resultat	-96.355	-138.077
Årets resultat	531.984	596.442
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	428.189	0
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	103.795	96.442
Disponeret i alt	531.984	596.442

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Maskiner og varebiler	83.304	128.787
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.304</u>	<u>128.787</u>
4 Kapitalinteresser	1.499.480	1.298.971
5 Andre tilgodehavender	95.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.594.480</u>	<u>1.398.971</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.677.784</u>	<u>1.527.758</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	95.000	151.400
Varebeholdninger i alt	<u>95.000</u>	<u>151.400</u>
Tilgodehavender fra salg	2.654.337	914.127
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.754.337</u>	<u>914.127</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>962.266</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.849.337</u>	<u>2.027.793</u>
Aktiver i alt	<u>4.527.121</u>	<u>3.555.551</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	428.189	0
Overført resultat	1.138.470	1.034.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt	1.766.659	1.734.675
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	9.400
Hensatte forpligtelser i alt	0	9.400
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	139.450	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.785	229.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.775.332	1.171.227
Selskabsskat	105.755	151.277
Anden gæld	427.140	259.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.760.462	1.811.476
Gældsforpligtelser i alt	2.760.462	1.811.476
Passiver i alt	4.527.121	3.555.551

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					
2019	200.000	0	938.233	200.000	1.338.233
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.442</u>	<u>500.000</u>	<u>596.442</u>
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>
	<u>200.000</u>	<u>428.189</u>	<u>1.138.470</u>	<u>0</u>	<u>1.766.659</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	60.689	41.439
Andre finansielle omkostninger	<u>13.893</u>	<u>5.774</u>
	<u>74.582</u>	<u>47.213</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</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	-363.895	-313.921
Årets afskrivninger	<u>-45.483</u>	<u>-49.974</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-409.378</u>	<u>-363.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>83.304</u>	<u>128.787</u>

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
4. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. oktober	1.071.291	1.071.291
Kostpris 30. september	1.071.291	1.071.291
Opskrivninger 1. oktober	227.680	127.118
Årets resultat	203.609	119.607
Kapitaludlodning	-113.943	-72.467
Kapitalindsud	110.843	53.422
Opskrivninger 30. september	428.189	227.680
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.499.480	1.298.971
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 %
	30/9 2021	30/9 2020
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Afgang i årets løb	-5.000	0
Kostpris 30. september	95.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	95.000	100.000
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 2020 1.746 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. 31. december 2020 er denne gæld på 1.552 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 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 indregnes 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 varebiler.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsprodukter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 og nedskrivninger.

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 salgsmomkostninger 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 kapitalandele i 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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