

W. Johansen El ApS

Rentemestervej 35
2400 København NV

ÅRSRAPPORT 2016/2017

CVR NR: 21 75 30 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 06.06.17

Henrik Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. april - 31. marts.....	10
Balance pr. 31. marts	11
Balance pr. 31. marts	12
Noter til årsregnskabet.....	13

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: W. Johansen El ApS
Rentemestervej 35
2400 København NV

CVR-nr: 21 75 30 09
Stiftet: 18. juni 1999
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.04.16 - 31.03.17

Direktion: Henrik Bo Andersen
Johnny Timm Rasmussen

Revisor: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Pengeinstitut: Nykredit A/S

Selskabets hovedaktivitet: El-installatør

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 6. juni 2017 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2016 - 31. marts 2017 for W. Johansen El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV den. 06.06.17

Direktion:

Henrik Bo Andersen

Johnny Timm Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i W. Johansen El ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for W. Johansen El ApS for regnskabsåret 01.04.16 - 31.03.17, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.16 - 31.03.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors erklæringer

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige. Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rungsted Kyst, den 6. juni 2017

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter El-installatør

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/17 - udviser et resultat på 1.274.627 kr. Selskabets resultat i indeværende år er utilfredsstillende, og virksomhedens balance pr. 31.03.17 udviser en balancesum på 3.290.657 kr., og en egenkapital på 1.855.489 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for W. Johansen El ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere samt afholdte personaleomkostninger. 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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandelene i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af aconto faktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på opgaven 'uanset den faktisk udførte andel.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. april - 31. marts

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		6.478.626	4.823
Personaleomkostninger	1	4.791.589	4.658
Afskrivninger		-15.681	40
Driftsresultat		1.702.719	125
Andre finansielle indtægter		5.725	4
Andre finansielle omkostninger		10.101	11
Ordinært resultat før skat		1.698.343	118
Skat af årets resultat	2	423.716	112
Årets resultat		1.274.627	6
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Overført til næste år		674.627	6
I alt		1.274.627	6

Balance pr. 31. marts

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Tekniske anlæg	3	133.511	109
Materielle anlægsaktiver		133.511	109
Kapitalinteresser associerede virksomheder	4	25.000	0
Finansielle anlægsaktiver		25.000	0
Anlægsaktiver		158.511	109
Råvarer og hjælpematerialer		47.978	50
Varebeholdninger		47.978	50
Tilgodehavender fra salg		2.574.163	1.730
Igangværende arbejder		129.907	230
Andre tilgodehavender		164.775	191
Periodeafgrænsningsposter		199.901	226
Tilgodehavender		3.068.746	2.376
Likvide beholdninger		15.422	14
Omsætningsaktiver		3.132.147	2.440
Aktiver		3.290.657	2.550

Balance pr. 31. marts

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		955.489	281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Egenkapital	5	1.855.489	581
Kreditinstitutter		75.048	142
Andre kreditinstitutter		16.997	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.314	630
Gæld til associerede virksomheder		190.737	377
Selskabsskat		66.022	-29
Anden gæld		745.050	827
Kortfristede gældsforpligtelser		1.435.169	1.969
Gældsforpligtelser		1.435.169	1.969
Passiver		3.290.657	2.550
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	3.907.487	3.794
	Pensioner	514.786	503
	Omkostninger til social sikring	369.316	361
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 11 mod 11 sidste år		
	Personaleomkostninger	4.791.589	4.658
2	Skat af årets resultat	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	396.022	89
	Regulering af udskudt skat	27.694	24
	Skat af årets resultat	423.716	112
3	Materielle anlægsaktiver		Tekniske anlæg
			kr.
	Anskaffelsessum primo		842.346
	Årets tilgang		35.392
	Årets afgang		-20.000
	Anskaffelsessum ultimo		857.738
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		0
	Akkumulerede afskrivninger primo		-732.908
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		20.000
	Årets af- og nedskrivninger		-11.319
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-724.227
	Materielle anlægsaktiver		133.511

Noter til årsregnskabet

4	Kapitalinteresser associerede virksomheder	Associeret virksomhed
		kr.
	Anskaffelsessum primo	0
	Årets tilgang	25.000
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	25.000
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
	Udbytte	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	0
	Kapitalinteresser associerede virksomheder	25.000
	Hjemstedskommune	
	Ejerandel 50%	
	Egenkapital – 50.000 kr.	
	Årets resultat -	

5	Egenkapital	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	300.000	300
	Virksomhedskapital, ultimo	300.000	300
	Overført overskud eller tab pr	280.862	275
	Årets resultat	1.274.627	6
	Udbytte	-600.000	0
	Overført resultat, ultimo	955.489	281
	Forslag til udbytte	600.000	0
	Udbytte, ultimo	600.000	0
	Egenkapital	1.855.489	581

Selskabskapitalen er fordelt således:

300.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

W-Holding, Kbh ApS
Rentemestervej 35
2400 København NV

Timm Holding ApS
Geelsdalen 22
2830 Virum

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for alt mellemværende med banken fra anpartshaverne.

Der er stillet garantier for ca. 35.000 kr. vedrørende entreprenørarbejder som er udført af selskabet.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Der foreligger ingen på statusdagen.