

# **W. JOHANSEN EL ApS**

Metalbuen 20  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. april 2017 - 31. marts 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/06/2018**

**Henrik Andersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	12
-------------------------	----

Balance .....	13
---------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

W. JOHANSEN EL ApS

Metalbuen 20

2750 Ballerup

Telefonnummer: 38107910

Fax: 38882666

CVR-nr: 21753009

Regnskabsår: 01/04/2017 - 31/03/2018

**Revisor**

GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Birkedalen 5

2960 Rungsted Kyst

DK Danmark

CVR-nr: 28108303

P-enhed: 1010767225

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2017 - 31. marts 2018 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. 31.03.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28/06/2018

## Direktion

Johnny Timm Rohde Mow Rasmussen

Henrik Bo Andersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i W. JOHANSEN EL ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for W. JOHANSEN EL ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, 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. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 regnskabet

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 regnskabet

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. Fejlinformationer 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 revisionshandlinger 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.

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 blandt andet 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, 28/06/2018

Steen Gilfelt , mne2738

registreret revisor

GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 28108303

# 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 2017/18 - udviser et resultat på 507.696 kr. Selskabets resultat i indeværende år er tilfredsstillende, og virksomhedens balance pr. 31.03.18 udviser en balancesum på 2.732.422 kr., og en egenkapital på 1.763.185 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en fortsat positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år. Direktionen ser fremtiden som meget lovende, da der er vundet nogle større sager. Årets resultat skal også ses i lyset af et år med ekstra omkostninger af forskellig art i forbindelse med virksomhedens flytning til et nyt domicil.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for W. Johansen El ApS for 2017/2018 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.

#### 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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
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 nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsevnen, 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.

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 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.870.956</b>	<b>6.478.626</b>
Personaleomkostninger .....	1		
Lønninger .....		-4.294.969	-3.907.487
Pensioner .....		-561.790	-514.786
Andre omkostninger til social sikring .....		-270.668	-369.316
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-55.139	15.681
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>688.390</b>	<b>1.702.719</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.085	5.725
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.265	-10.101
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>670.210</b>	<b>1.698.343</b>
Skat af årets resultat .....		-162.514	-423.716
<b>Årets resultat .....</b>		<b>507.696</b>	<b>1.274.627</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	600.000
Overført resultat .....		107.696	674.627
<b>I alt .....</b>		<b>507.696</b>	<b>1.274.627</b>

# Balance 31. marts 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		134.951	133.511
Indretning af lejede lokaler .....		326.828	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>461.779</b>	<b>133.511</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		25.000	25.000
Deposita .....		48.142	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>73.142</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>534.921</b>	<b>158.511</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		45.035	47.978
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>45.035</b>	<b>47.978</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.408.987	2.574.163
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		332.299	129.907
Andre tilgodehavender .....		60.606	164.775
Periodeafgrænsningsposter .....		343.073	199.901
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.144.965</b>	<b>3.068.746</b>
Likvide beholdninger .....		7.501	15.422
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.197.501</b>	<b>3.132.147</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.732.422</b>	<b>3.290.657</b>

# Balance 31. marts 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		1.063.185	955.489
Forslag til udbytte .....		400.000	600.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.763.185</b>	<b>1.855.489</b>
Gæld til banker .....		0	75.048
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		3.324	16.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		341.721	341.314
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		737	190.737
Skyldig selskabsskat .....		12.514	66.022
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		610.941	745.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>969.237</b>	<b>1.435.169</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>969.237</b>	<b>1.435.169</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.732.422</b>	<b>3.290.657</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Løn og gager	4294969	3907
Pensionsbidrag	561790	515
Andre omkostninger til social sikring	270668	369
	<b>5127427</b>	<b>4792</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	877738
Tilgang	363142	20265
Afgang	0	-114484
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>363142</b>	<b>783519</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-744227
Årets afskrivning	-36314	-18825
Tilbageførsel ved afgang	0	114484
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-36314</b>	<b>-648568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>326828</b>	<b>134951</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	25000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25000</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25000</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Der er stillet garantier vedrørende entreprenørarbejder som er udført af selskabet.



## 6. Oplysning om ejerskab

### 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