

## **W. Johansen El ApS**

Rentemestervej 35  
2400 København NV

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

CVR NR: 21 75 30 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 26.08.16

---

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:** 01.04.15 - 31.03.16

**Direktion:** Henrik Bo Andersen  
Johnny Timm Rasmussen

**Revision:** **Gilfelt Revision ApS**  
  
Birkedalen 5  
2960 Rungsted Kyst

**Pengeinstitut:** Nykredit A/S

**Selskabets hovedaktivitet:** El-installør arbejde.

**Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 26. august 2016  
på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 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. 31.03.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**København NV den. 26.08.16**

**Direktion:**

Henrik Bo Andersen

Johnny Timm Rasmussen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i W. Johansen El ApS

Vi har revideret årsregnskabet for W. Johansen El ApS regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. april 2015 - 31. marts 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i forhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Rungsted Kyst, den 26. august 2016

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter El-installør arbejde.

## **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 2015/16 - udviser et resultat på 6.277 kr. Selskabets resultat i indeværende år er utilfredsstillende, og virksomhedens balance pr. 31.03.16 udviser en balancesum på 2.549.537 kr., og en egenkapital på 580.862 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år, blandt andet på baggrund af de forskellige tiltag som er foretaget i 2015/16 gerne skulle forbedre indtjeningen fremadrettet.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for W. Johansen El ApS for 2015/2016 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 %

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelse 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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**

### **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 nettorealisationseværdi.

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**

### **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	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		4.822.853	3.590
Personaleomkostninger	1	4.657.801	3.454
Afskrivninger		40.009	25
<b>Driftsresultat</b>		<b>125.044</b>	<b>111</b>
Andre finansielle indtægter		4.177	15
Finansielle omkostninger associerede virksomheder		0	33
Andre finansielle omkostninger		10.728	11
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>118.492</b>	<b>82</b>
Skat af årets resultat	2	112.215	37
<b>Årets resultat</b>		<b>6.277</b>	<b>46</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		6.277	46
<b>I alt</b>		<b>6.277</b>	<b>46</b>

## Balance pr. 31. marts

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Tekniske anlæg		109.438	89
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>109.438</b>	<b>89</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>109.438</b>	<b>89</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.277	54
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.277</b>	<b>54</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.729.921	2.068
Igangværende arbejder for fremmed regning		229.511	390
Andre tilgodehavender		190.905	167
Periodeafgrænsningsposter		225.564	140
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.375.901</b>	<b>2.765</b>
Likvide beholdninger		13.921	30
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.440.099</b>	<b>2.849</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.549.537</b>	<b>2.938</b>

## Balance pr. 31. marts

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		280.862	275
<b>Egenkapital</b>	3	<b>580.862</b>	<b>575</b>
Kreditinstitutter		141.629	0
Andre kreditinstitutter		22.296	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.432	930
Gæld til associerede virksomheder	4	376.738	828
Selskabsskat	5	-29.358	0
Anden gæld		826.939	598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.968.676</b>	<b>2.364</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.968.676</b>	<b>2.364</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.549.537</b>	<b>2.938</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	3.794.039	2.728
	Pensioner	502.525	459
	Omkostninger til social sikring	361.237	267
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 8 mod 8 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>4.657.801</b>	<b>3.454</b>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	88.642	0
	Regulering af udskudt skat	23.573	37
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>112.215</b>	<b>37</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	300.000	300
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>300</b>
	Overført overskud eller tab pr	274.584	229
	Årets resultat	6.277	46
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>280.862</b>	<b>275</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>580.862</b>	<b>575</b>
	<b>Selskabskapitalen er fordelt således:</b>		
	300.000 stk. anparter á nom. kr. 1		
	Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.		
<b>4</b>	<b>Gæld til associerede virksomheder</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	W. Holding København ApS	188.220	378
	Tim Holding ApS	188.517	389
	Ejendomsselskabet 2007 ApS	0	61
	<b>Gæld til associerede virksomheder</b>	<b>376.738</b>	<b>828</b>

## Noter til årsregnskabet

---

<b>5</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	88.642	0
	Betalt skat i regnskabsåret	-118.000	0
	<b>Selskabsskat</b>	<b>-29.358</b>	<b>0</b>

### **6** **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.

### **7** **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser på statusdagen.