

Jørn Johansen A/S

CVR. nr. 26094909

Fjordvangen 6

Stenbæksholm

4700 Næstved

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2017

Dirigent Jørn Johansen

10025-TJK

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Jørn Johansen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. marts 2017

Direktion

Jørn Johansen
Adm. direktør

Bestyrelse

Hans Ebbe Johansen
Formand

Jørn Johansen
Adm. direktør

Hanne Wærn Johannesen

Jens Søren Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Til kapitalejerne i Jørn Johansen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørn Johansen A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Næstved, den 31. marts 2017

ENGELSTED PETERSEN
Statsaut. revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

- Selskabet:** Jørn Johansen A/S
Fjordvangen 6
Stenbæksholm
4700 Næstved
- CVR. nr.: 26094909
Stiftelsesdato: 1. januar 2001
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
- Formål:** Selskabets formål er at drive malervirksomhed og hermed
beslægtet virksomhed.
- Bestyrelse:** Hans Ebbe Johansen, Formand
Jørn Johansen, Adm. direktør
Hanne Wærn Johannesen
Jens Søren Johansen
- Direktion:** Jørn Johansen, Adm. direktør
- Revisor:** Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at udføre hovedentrepriser indenfor renovering og vedligeholdelse samt til- og ombygning.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været som forventet.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Jørn Johansen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Bruttofortjeneste og -tab:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi = 0)	3-5 år
Indretning af lejede lokaler (Restværdi = 0)	25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Varebeholdninger:

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende leverancer af serviceydelser:

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.

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

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		6.758.765	5.416.002
Personaleomkostninger	1	-6.449.314	-4.975.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-241.704	-209.071
Driftsresultat		67.747	230.987
Finansielle indtægter		567	19.676
Finansielle udgifter		-34.442	-15.154
Resultat før skat		33.872	235.509
Skat af årets resultat	3	-17.391	-64.954
Årets resultat		16.481	170.555
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		16.481	170.555
		16.481	170.555

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner	4	219.194	322.916
Indretning af lejede lokaler	5	94.602	101.926
Materielle anlægsaktiver		313.796	424.842
ANLÆGSAKTIVER I ALT		313.796	424.842
Råvarer og hjælpematerialer		27.227	40.895
Varebeholdninger		27.227	40.895
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.280.186	1.365.440
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	50.572	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.502.282	751.085
Andre tilgodehavender		234.748	195.936
Periodeafgrænsningsposter		76.576	108.836
Udskudte skatteaktiver		0	1.709
Tilgodehavender		3.144.364	2.423.006
Likvide beholdninger		8.168	339.230
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		3.179.759	2.803.131
AKTIVER I ALT		3.493.555	3.227.973

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		187.036	170.555
EGENKAPITAL I ALT	7	687.036	670.555
Hensættelser til udskudt skat		6.573	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		6.573	0
Gæld til banker		766	22.235
Acontofaktureringer på igangværende arbejder udover aktiveret del	6	0	177.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		969.417	1.062.133
Selskabsskat		9.109	73.555
Anden gæld		1.820.654	1.221.683
Kortfristede gældsforpligtelser		2.799.946	2.557.418
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.799.946	2.557.418
PASSIVER I ALT		3.493.555	3.227.973
Ejerskab	8		
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

NOTER

	2016	2015
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	5.638.249	4.192.455
Pensioner	402.323	363.358
Andre omkostninger til social sikring	328.385	283.543
Andre personaleomkostninger	80.357	136.588
	6.449.314	4.975.944
Gennemsnitligt antal beskæftigede	19	18
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	7.324	7.324
Afskrivninger, produktionsanlæg, biler mv.	139.904	159.048
Småanskaffelser	94.476	42.699
	241.704	209.071
3. Skat af årets resultat:		
Skat af årets resultat	9.109	73.555
Udskudt skat	8.282	-8.601
	17.391	64.954
4. Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris primo	1.706.082	1.706.082
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	36.182	0
Afgang i årets løb	-120.000	0
Kostpris ultimo	1.622.264	1.706.082
Af- og nedskrivninger primo	-1.383.166	-1.224.117
Årets afskrivninger	-139.904	-159.049
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	120.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.403.070	-1.383.166
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.194	322.916

NOTER

	2016	2015
5. Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris primo	183.100	183.100
Kostpris ultimo	183.100	183.100
Af- og nedskrivninger primo	-81.174	-73.850
Årets afskrivninger	-7.324	-7.324
Af- og nedskrivninger ultimo	-88.498	-81.174
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.602	101.926
6. Acontofaktureringer på igangværende arbejder udover aktiveret del:		
Kostpris for udført arbejde	52.018	1.389.248
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-1.446	-1.567.060
Nettoværdi af igangværende arbejder	50.572	-177.812

NOTER

7. Egenkapital:

	1/1 2016	Årets resultat	31/12 2016
Selskabskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	170.555	16.481	187.036
	670.555	16.481	687.036

Selskabskapitalen er fordelt på 500 anparter a kr. 1.000.

8. Ejerskab:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende mere end 5% af stemmerne og 5% af aktiekapitalen:

Jørn Johansen Holding ApS, Næstved

9. Nærtstående parter:

Jørn Johansen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Jørn Johansen Holding ApS, Næstved

10. Eventualposter m.v.:

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Herudover har selskabet ikke eventualaktiver eller –forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har stillet arbejdsgaranti på t.kr. 380.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.