

Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS

Smedevej 9, 6310 Broager

CVR-nr. 26 87 91 16

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017

Dirigent:

Helle N. Teichert
Helle Nielson Teichert





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 27. november 2017
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Jan Teichert'. The signature is written in a cursive style with a large initial 'J' and 'T'.

Jan Teichert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 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.

Sønderborg, den 27. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS
Adresse, postnr., by	Smedevej 9, 6310 Broager
CVR-nr.	26 87 91 16
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Jan Teichert
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forestå eller medvirke til byggeri og reparationer af faste ejendomme, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 269.544 kr. mod et overskud på 310.011 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 301.894 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	3.348.848	3.866.553
2	Personaleomkostninger	-3.376.033	-3.150.056
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-266.179	-261.445
	Resultat før finansielle poster	-293.364	455.052
	Finansielle indtægter	886	151
	Finansielle omkostninger	-53.275	-54.940
	Resultat før skat	-345.753	400.263
4	Skat af årets resultat	76.209	-90.252
	Årets resultat	-269.544	310.011
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	300.000
	Overført resultat	-269.544	10.011
		-269.544	310.011

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	50.000	90.000
		<u>50.000</u>	<u>90.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.203.125	1.215.625
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.387	625.090
		<u>1.630.512</u>	<u>1.840.715</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.680.512</u>	<u>1.930.715</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	44.019	30.728
		<u>44.019</u>	<u>30.728</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.161	1.767.980
	Entreprisekontrakter	600.762	418.399
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	250.900
	Andre tilgodehavender	209.750	0
	Periodeafgrænsningsposter	128.446	108.094
		<u>983.119</u>	<u>2.545.373</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.573</u>	<u>8.573</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.035.711</u>	<u>2.584.674</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.716.223</u></u>	<u><u>4.515.389</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	176.894	446.438
	Foreslået udbytte	0	300.000
	Egenkapital i alt	301.894	871.438
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	40.684	136.406
	Andre hensatte forpligtelser	300.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	340.684	136.406
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	857.813	914.062
	Skyldig sambeskatningsbidrag	19.513	60.665
		877.326	974.727
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	56.250	56.250
	Gæld til banker	125.144	331.982
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.883	1.273.106
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.079	0
	Anden gæld	835.963	871.480
		1.196.319	2.532.818
	Gældsforpligtelser i alt	2.073.645	3.507.545
	PASSIVER I ALT	2.716.223	4.515.389

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	446.438	300.000	871.438
Overført, jf. resultatdisponering	0	-269.544	0	-269.544
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital				
30. september 2017	<u>125.000</u>	<u>176.894</u>	<u>0</u>	<u>301.894</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hermann Johannsen´s efft. Jan Teichert ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for
afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-
skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse
under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regule-
ring af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets
resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat forde-
les mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige ind-
komst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende sat-
ser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat
som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselska-
bet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfa-
ringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden,
der er 5 år. Afskrivningsperioden revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpri-
sen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt,
hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den
regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indreg-
nes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indi-
kation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der forelig-
ger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning
på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.842.600	2.697.646
Pensioner	399.150	316.046
Andre omkostninger til social sikring	90.640	90.012
Andre personaleomkostninger	43.643	46.352
	<u>3.376.033</u>	<u>3.150.056</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>9</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16	
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40.000	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	226.179	221.445	
	<u>266.179</u>	<u>261.445</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.513	58.557	
Årets regulering af udskudt skat	-95.722	31.695	
	<u>-76.209</u>	<u>90.252</u>	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. oktober 2016		200.000	
Kostpris 30. september 2017		200.000	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		110.000	
Afskrivninger		40.000	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		150.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>50.000</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2016	1.250.000	2.097.890	3.347.890
Tilgange	0	15.976	15.976
Kostpris 30. september 2017	1.250.000	2.113.866	3.363.866
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	34.375	1.472.800	1.507.175
Afskrivninger	12.500	213.679	226.179
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	46.875	1.686.479	1.733.354
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>1.203.125</u>	<u>427.387</u>	<u>1.630.512</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 632.813 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**Noter****9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Kautions- og garantiforpligtelser	333.842	492.039
	<u>333.842</u>	<u>492.039</u>

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jan Teichert Holding ApS som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Leje- og leasingforpligtelser	192.180	86.987
	<u>192.180</u>	<u>86.987</u>

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 1.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 2.601.280 kr.