

**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# Johannsen og Lei ApS


Thorsvej 8, 6330 Padborg

CVR-nr. 27 16 34 59

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

  
Chresten Lei  
Dirigent

05/09 - 16

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Johannsen og Lei ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

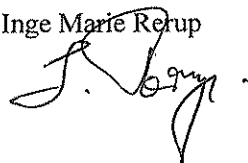
Padborg, den 25. august 2016

### Direktion

Chresten Lei



Inge Marie Rerup



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Johannsen og Lei ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Johannsen og Lei ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold 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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 25. august 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Michael Johansen  
Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Johannsen og Lei ApS Thorsvej 8 6330 Padborg
	CVR-nr.: 27 16 34 59 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Chresten Lei Inge Marie Rerup
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Rerup og Lei Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri, import og eksport af juletræer og pyntegrønt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 643.948 mod et overskud i 2014/15 på t.kr. 559. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 3.227.906.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Johannsen og Lei ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Johannsen og Lei ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.349.146</b>	<b>1.724</b>
1 Personaleomkostninger	-1.316.248	-872
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-137.976	-131
Andre driftsomkostninger	-16.388	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>878.534</b>	<b>721</b>
Andre finansielle indtægter	39	46
Øvrige finansielle omkostninger	-51.830	-36
<b>Resultat før skat</b>	<b>826.743</b>	<b>731</b>
Skat af årets resultat	-182.795	-172
<b>Årets resultat</b>	<b>643.948</b>	<b>559</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	543.948	459
<b>Disponeret i alt</b>	<b>643.948</b>	<b>559</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	581.237	333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>581.237</u>	<u>333</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	11.540	12
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.540</u>	<u>12</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>592.777</u></b>	<b><u>345</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	54
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.965	468
Andre tilgodehavender	41.343	48
Periodeafgrænsningsposter	19.817	53
Tilgodehavender i alt	<u>329.125</u>	<u>569</u>
Likvide beholdninger	3.154.687	2.302
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.513.812</u></b>	<b><u>2.925</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.106.589</u></b>	<b><u>3.270</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	1.200.000	1.200
4	Overført resultat	2.027.906	1.484
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.227.906</b>	<b>2.684</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	5.875	5
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.875</b>	<b>5</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Kontraktsgæld	378.462	128
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	378.462	128
	Kortfristet del af langfristet gæld	95.300	82
	Gæld til pengeinstitutter	146	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.459	24
	Gæld til tilknyttede virksomheder	136.677	117
	Anden gæld	150.764	130
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	494.346	453
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>872.808</b>	<b>581</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.106.589</b>	<b>3.270</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.152.730	700
Pensioner	141.705	153
Andre omkostninger til social sikring	21.813	19
	<u>1.316.248</u>	<u>872</u>
 <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. juli 2015		909.279
Tilgang		502.926
Afgang		<u>-193.980</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<u>1.218.225</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		576.604
Årets afskrivninger		-77.592
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>137.976</u>
<b>Afskrivninger 30. juni 2016</b>		<u>636.988</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u>581.237</u>
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
 <b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2015	<u>11.540</u>	<u>12</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>11.540</u>	<u>12</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>11.540</u>	<u>12</u>

## Noter

---

### 4. Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	1.200.000	1.483.958	2.683.958
Årets overførte overskud eller underskud	0	543.948	543.948
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.027.906</b>	<b>3.227.906</b>

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Kontraktsgæld</b>		
Kontraktsgæld i alt	473.762	210
Heraf forfalder inden for 1 år	-95.300	-82
	<b>378.462</b>	<b>128</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	164.000	0

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankindestående på t.kr. 36 er stillet til sikkerhed for fremtidige forpligtelser i henhold til indgået lejeaftale.

Toyota Financial Services Danmark A/S har ejendomsforbehold i Toyota Avensis samt Toyota RAV4 med bogførte værdier på i alt t.kr. 544.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler i ejendommen Thorsvej 8, Padborg. Lejeaftalen kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige basis leje udgør 87 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 37 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 37 måneder og en samlet restleasingydelse på 114 t.kr.

**Noter**

---

**7. Eventualposter (fortsat)**

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rerup og Lei Holding ApS, CVR-nr. 34 35 42 27 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.