

Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Solbjerg Hovedgade 24

8355 Solbjerg

CVR-nr. 28312393

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019


John Schantz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 28. februar 2019

Direktion


John Schantz
Direktør


Tanja Vilsen
Direktør

Bestyrelse


Susanne Svendsgaard
Formand


Mik Nielsen


John Schantz


Britt Balslev Larsen


Tanja Vilsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 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.

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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hinnerup, den 28. februar 2019

Revisorhuset Hinnerup ApS

CVR-nr. 35679154



Bjarne Hansen

Registreret revisor

mne34464

Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg |
| Telefon | 86 92 75 66 |
| E-mail | revisor@john-schantz.dk |
| Hjemmeside | www.John-Schantz.dk |
| CVR-nr. | 28312393 |
| Hjemsted | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Bestyrelse | Susanne Svensgaard, Formand Mik Nielsen John Schantz Britt Balslev Larsen Tanja Vilsen |
| Direktion | John Schantz, Direktør Tanja Vilsen, Direktør |
| Revisor | Revisorhuset Hinnerup ApS Bogøvej 15 8382 Hinnerup CVR-nr.: 35679154 |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank A/S Åboulevarden 67 8000 Aarhus C |

Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisionsvirksomhed med en alsidig kundekreds.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Den økonomiske brugstid for goodwill fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Virksomheden er en stationær virksomhed uden udskriftning af kundekredsen. Goodwill vil derfor ikke være nedadgående. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 20 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-14% |
| Indretning af lejede lokaler | 8-10 år | 0% |

Småaktiver med en anskaffelsessum under skattegrænsen omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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 omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 7.234.270 | 6.883.626 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.793.386 | -6.565.109 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -180.853 | -218.844 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -6.959 |
| Driftsresultat | | 1.260.031 | 92.714 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 1.400 | 2.000 |
| Andre finansielle indtægter | | 67.796 | 128.349 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -7.200 | -3.560 |
| Finansielle omkostninger | | -140.674 | -180.476 |
| Resultat før skat | | 1.181.353 | 39.027 |
| Skat af årets resultat | | -265.452 | -10.912 |
| Årets resultat | | 915.901 | 28.115 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 400.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | | 115.901 | 28.115 |
| Resultatdisponering | | 915.901 | 28.115 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 900.000 | 1.050.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 900.000 | 1.050.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 178.914 | 164.007 |
| Indretning af lejede lokaler | | 15.078 | 37.804 |
| Materielle anlægsaktiver | | 193.992 | 201.811 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 28.840 |
| Andre tilgodehavender | | 88.892 | 88.892 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 88.892 | 117.732 |
| Anlægsaktiver | | 1.182.884 | 1.369.543 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.772.722 | 2.656.698 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 611.310 | 2.032.215 |
| Andre tilgodehavender | | 107.185 | 124.478 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.698 | 34.670 |
| Tilgodehavender | | 4.531.915 | 4.848.061 |
| Likvide beholdninger | | 3.812 | 386 |
| Omsætningsaktiver | | 4.535.727 | 4.848.447 |
| Aktiver | | 5.718.611 | 6.217.990 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 501.000 | 501.000 |
| Overført resultat | | 144.016 | 28.115 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 0 |
| Egenkapital | | 1.045.016 | 529.115 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 198.264 | 205.502 |
| Hensatte forpligtelser | | 198.264 | 205.502 |
| Gæld til banker | | 1.050.000 | 1.350.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 1.050.000 | 1.350.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 300.000 | 300.000 |
| Gæld til banker | | 555.397 | 1.827.253 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 99.866 | 105.547 |
| Selskabsskat | | 238.382 | 19.422 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.231.373 | 1.880.838 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 313 | 313 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.425.331 | 4.133.373 |
| Gældsforpligtelser | | 4.475.331 | 5.483.373 |
| Passiver | | 5.718.611 | 6.217.990 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.133.343 | 5.819.696 |
| Pensioner | 492.692 | 575.599 |
| Andre omkostninger til social sikring | 167.351 | 169.814 |
| | <u>5.793.386</u> | <u>6.565.109</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>12</u> | <u>13</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker | 1.050.000 | 300.000 | 0 |
| | <u>1.050.000</u> | <u>300.000</u> | <u>0</u> |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 512 i uopsigelighedsperioden, der udløber den 31. marts 2020.

Der er indgivet krav fra tidligere aktionær mod selskabet om tkr. 170. Sagen verserende pt. som uafsluttet retssag. Selskabet forventer at kravet bortfalder.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S er der deponeret løsøre ejerpantebrev nom. kr. 1.135.000 og virksomhedspant nom. kr. 4.000.000 med pant i goodwill, driftsmateriale og inventar, tilgodehavender fra salg mv. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver udgør pr. balancedag tkr. 5.478.