

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5R@5R.dk

John Josefsen ApS
Mådevej 16
6700 Esbjerg

CVR-nr. 28 49 56 68

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14 / 11 2017

Dirigent


Michael Josefsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	6
Regnskab 1/7 2016 - 30/6 2017		
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	10
Balance	side	11
Noter	side	13



Selskabsoplysninger

Selskabet

John Josefsen ApS
Mådevej 16
6700 Esbjerg

Tlf. 75 17 59 11

Generelle oplysninger

CVR nr.

28 49 56 68

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

13

Regnskabsperiode

1/7 2016 - 30/6 2017

Direktion

Michael Josefsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2016/17 for John Josefsen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 1. september 2017

Direktion

Michael Josefsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i John Josefsen ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for John Josefsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 udarbejdelse 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionbevis, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 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 er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne 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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Esbjerg, den 1. september 2017

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er installation og reparationer indenfor brancherne ventilation og VVS.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 366.721. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for John Josefsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, maskiner og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner:	3 - 5 år
Bygninger	50 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andele i tilknyttede virksomheder optages til den forholdsmæssige del af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter eliminering af avancer på koncerninterne overdragelser. Andelen af årets udbytte medtages under tilgodehavender. Nettoopskrivning henlægges til en særlig opskrivningsfond under reserverne.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser reduceret med a conto faktureringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Hensættelser og gæld

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste		5.271.313	5.152.875
Personaleomkostninger	1	-4.479.304	-4.408.097
Afskrivninger		-237.213	-329.029
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	28.399	52.187
Resultat før finansiering		<u>583.195</u>	<u>467.936</u>
Finansieringsindtægter		349	125
Finansieringsomkostninger		-109.707	-157.938
Resultat før skat		<u>473.837</u>	<u>310.123</u>
Skat af årets resultat	2	-107.116	-64.510
Årets resultat		<u>366.721</u>	<u>245.613</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	0
Overført til næste år		66.721	245.613
		<u>366.721</u>	<u>245.613</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 17</u>	<u>30/6 16</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver:			
Bygninger		3.233.681	3.296.968
Andre anlæg		339.846	359.281
Anlægsaktiver i alt		<u>3.613.527</u>	<u>3.696.249</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		2.989.891	4.527.875
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		59.327	52.187
Periodeafgrænsningsposter		146.713	169.981
Likvide beholdninger		0	325
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.195.931</u>	<u>4.750.368</u>
Aktiver i alt		<u>6.809.458</u>	<u>8.446.617</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 17</u>	<u>30/6 16</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		1.466.779	1.400.058
Foreslået udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		<u>1.891.779</u>	<u>1.525.058</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	2	45.500	38.000
Hensættelse i alt		<u>45.500</u>	<u>38.000</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter	4	1.460.252	1.533.188
Langfristet gæld i alt		<u>1.460.252</u>	<u>1.533.188</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		74.000	72.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.266.201	3.477.403
Kreditinstitutter		333.908	863.066
Selskabsskat	2	99.616	81.510
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	173.490
Anden gæld		638.202	682.902
Kortfristet gæld i alt		<u>3.411.927</u>	<u>5.350.371</u>
Gæld i alt		<u>4.872.179</u>	<u>6.883.559</u>
Passiver i alt		<u>6.809.458</u>	<u>8.446.617</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	13	13
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	99.616	81.510
Ændring i hensættelse til udskudt skat	7.500	-17.000
	<u>107.116</u>	<u>64.510</u>
Hensættelse til udskudt skat:		
Udskudt skat 1/7	38.000	55.000
Årets ændring i udskudt skat	7.500	-17.000
	<u>45.500</u>	<u>38.000</u>
Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver.		
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7	81.510	296.100
Betalt selskabsskat	-81.510	-296.100
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	99.616	81.510
	<u>99.616</u>	<u>81.510</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsespris 1/7	40.000	40.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til anskaffelsessum	0	0
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivning 1/7	0	0
Andel årets resultat	28.399	52.187
Andel af udloddet udbytte	-28.399	-52.187
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Datterselskab består af nom. kr. 40.000 anparter i John Josephsen Varde ApS, ejerandel 80%.

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.143 om 5 år eller senere.

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
5 Egenkapital				
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:				
Egenkapital 1/7	125.000	1.400.058	0	1.525.058
Årets resultat	0	66.721	300.000	366.721
Betalt udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 30/6	<u>125.000</u>	<u>1.466.779</u>	<u>300.000</u>	<u>1.891.779</u>

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter er afgivet følgende sikkerheder:

Kr. 1.789.000 realkreditpantebrev med sikkerhed i ejendommen Mådevej 16.

Kr. 1.500.000 ejerpantebrev med sikkerhed i ejendommen Mådevej 16.

Kr. 1.500.000 skadesløsbrev med sikkerhed i goodwill, varelager, tilgodehavender og driftsmateriel.