

REVISIONSCENTRET SR 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 SR@5R.dk

John Josefsen ApS
Mådevej 16
6700 Esbjerg

CVR-nr. 28 49 56 68

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 7 / 11 2016

Dirigent


Michael Josefsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Regnskab 1/7 2015 - 30/6 2016		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10

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

12

Regnskabsperiode

1/7 2015 - 30/6 2016

Direktion

Michael Josefsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 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 7. september 2016

Direktion


Michael Josefsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i John Josefsen ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for John Josefsen ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 7. september 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

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

Årsregnskabet for John Josefsen ApS for 2015/16 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

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 nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste		5.152.875	6.377.172
Personaleomkostninger		-4.408.097	-4.614.924
Afskrivninger	2	-329.029	-270.456
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	52.187	74.058
Resultat før finansiering		<u>467.936</u>	<u>1.565.850</u>
Finansieringsindtægter		125	716
Finansieringsomkostninger		-157.938	-164.387
Resultat før skat		<u>310.123</u>	<u>1.402.179</u>
Skat af årets resultat	1	-64.510	-316.100
Årets resultat		<u>245.613</u>	<u>1.086.079</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	860.000
Overført til næste år		245.613	226.079
		<u>245.613</u>	<u>1.086.079</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver:			
Bygninger		3.296.968	3.360.255
Andre anlæg		359.281	763.228
Anlægsaktiver i alt		<u>3.696.249</u>	<u>4.163.483</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		4.527.875	3.874.489
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		52.187	74.058
Periodeafgrænsningsposter		169.981	132.434
Depositum		0	74.900
Likvide beholdninger		325	2.686
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.750.368</u>	<u>4.158.567</u>
Aktiver i alt		<u>8.446.617</u>	<u>8.322.050</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Passiver			
Egenkapital			
	5	125.000	125.000
Selskabskapital		1.400.058	1.154.445
Overført resultat		<u>1.525.058</u>	<u>1.279.445</u>
Egenkapital i alt			
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	1	38.000	55.000
Hensættelse i alt		<u>38.000</u>	<u>55.000</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter	4	1.533.188	1.606.899
Langfristet gæld i alt		<u>1.533.188</u>	<u>1.606.899</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		72.000	67.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.477.403	2.277.122
Kreditinstitutter		863.066	232.132
Selskabsskat	1	81.510	296.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		173.490	363.639
Anden gæld		682.902	1.284.713
Udbytte for regnskabsåret		0	860.000
Kortfristet gæld i alt		<u>5.350.371</u>	<u>5.380.706</u>
Gæld i alt		<u>6.883.559</u>	<u>6.987.605</u>
Passiver i alt		<u>8.446.617</u>	<u>8.322.050</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	81.510	296.100
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-17.000	20.000
	<u>64.510</u>	<u>316.100</u>
Hensættelse til udskudt skat:		
Udskudt skat 1/7	55.000	35.000
Årets ændring i udskudt skat	-17.000	20.000
	<u>38.000</u>	<u>55.000</u>
Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver.		
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7	296.100	6.700
Betalt selskabsskat	-296.100	-6.700
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	81.510	296.100
	<u>81.510</u>	<u>296.100</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg	265.742	207.169
Bygninger	63.287	63.287
	<u>329.029</u>	<u>270.456</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	52.187	74.058
Andel af udloddet udbytte	-52.187	-74.058
	<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. 1.226 om 5 år eller senere.

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>I alt</u>
5 Egenkapital			
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:			
Egenkapital 1/7	125.000	1.154.445	1.279.445
Årets resultat	0	245.613	245.613
Foreslået udbytte	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>1.400.058</u>	<u>1.525.058</u>
Egenkapital 30/6			

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 skadeløsbrev med sikkerhed i goodwill, varelager, tilgodehavender og driftsmateriel.