

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 1/7 2023 - 30/6 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9 / 9 2024

Dirigent


Michael Josefsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	5
Regnskab 1/7 2023 - 30/6 2024		
Anvendt regnskabspraksis	side	6
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10
Noter	side	12

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

20

Regnskabsperiode

1/7 2023 - 30/6 2024

Direktion

Michael Josefsen
Palle Lauridsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023/24 for John Josefsen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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 28. august 2024

Direktion


Michael Josefsen


Palle Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i John Josefsen ApS.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Josefsen ApS for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/9 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 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.

Esbjerg, den 28. august 2024

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 1.986.401. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for John Josephsen ApS for 2023/24 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 rentekomkostninger 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

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 salgsomkostninger 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 gælds metode 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>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste		11.429.249	9.681.108
Personaleomkostninger	1	-8.232.862	-7.300.985
Afskrivninger		-536.340	-299.016
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	25.574	43.259
Resultat før finansiering		<u>2.685.621</u>	<u>2.124.366</u>
Finansieringsindtægter		0	0
Finansieringsomkostninger		-91.964	-59.102
Resultat før skat		<u>2.593.657</u>	<u>2.065.264</u>
Skat af årets resultat	2	-607.256	-452.026
Årets resultat		<u>1.986.401</u>	<u>1.613.238</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.800.000	1.500.000
Overført til næste år		186.401	113.238
		<u>1.986.401</u>	<u>1.613.238</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 24</u>	<u>30/6 23</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver:			
Bygninger		3.161.770	3.233.133
Andre anlæg		1.573.130	1.330.707
Anlægsaktiver i alt		<u>4.774.900</u>	<u>4.603.840</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		4.142.451	4.698.090
Andre tilgodehavender		364.698	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		88.851	243.259
Periodeafgrænsningsposter		174.438	140.260
Likvide beholdninger		3.297.279	94.396
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.067.717</u>	<u>5.176.005</u>
Aktiver i alt		<u>12.842.617</u>	<u>9.779.845</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 24</u>	<u>30/6 23</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.701.245	2.514.844
Foreslået udbytte		1.800.000	1.500.000
Egenkapital i alt		<u>4.626.245</u>	<u>4.139.844</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	2	255.000	234.000
Hensættelse i alt		<u>255.000</u>	<u>234.000</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter	4	979.850	1.039.868
Langfristet gæld i alt		<u>979.850</u>	<u>1.039.868</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		65.000	77.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.162.370	1.950.099
Selskabsskat	2	586.256	455.026
Anden gæld		2.167.896	1.883.508
Kortfristet gæld i alt		<u>6.981.522</u>	<u>4.366.133</u>
Gæld i alt		<u>7.961.372</u>	<u>5.406.001</u>
Passiver i alt		<u>12.842.617</u>	<u>9.779.845</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.096.624	6.309.736
Pensioner	1.086.054	940.912
Andre omkostninger til social sikring	50.184	50.337
Personaleomkostninger i alt	<u>8.232.862</u>	<u>7.300.985</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>15</u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	586.256	455.026
Ændring i hensættelse til udskudt skat	21.000	-3.000
	<u>607.256</u>	<u>452.026</u>
Hensættelse til udskudt skat:		
Udskudt skat 1/7	234.000	237.000
Årets ændring i udskudt skat	21.000	-3.000
	<u>255.000</u>	<u>234.000</u>
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7	455.026	231.484
Betalt selskabsskat	-455.026	-231.484
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	586.256	455.026
	<u>586.256</u>	<u>455.026</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	25.574	43.259
Andel af udloddet udbytte	-25.574	-43.259
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

4 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 722 om 5 år eller senere.

5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter er afgivet følgende sikkerheder:

Kr. 1.504.000 realkreditpantebrev med sikkerhed i ejendommen Mådevej 16.

Kr. 1.500.000 ejerpantebrev med sikkerhed i ejendommen Mådevej 16.

Kr. 3.500.000 skadesløsbrev med sikkerhed i goodwill, varelager, tilgodehavender og driftsmateriel.