

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 2022 - 30/6 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28 / 9 2023

Dirigent


Michael Josefsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	5
Regnskab 1/7 2022 - 30/6 2023		
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

19

Regnskabsperiode

1/7 2022 - 30/6 2023

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 2022/23 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 30. august 2023

Direktion


Michael Josefsen


Palle Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i John Josefsen ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for John Josefsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisionshandlingerne 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.

Esbjerg, den 30. august 2023

Revisionscentret SR 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. 1.613.238. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for John Josefsen ApS for 2022/23 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

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 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste		9.681.108	8.990.607
Personaleomkostninger	1	-7.300.985	-7.540.565
Afskrivninger		-299.016	-296.386
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	43.259	56.177
Resultat før finansiering		<u>2.124.366</u>	<u>1.209.833</u>
Finansieringsindtægter		0	0
Finansieringsomkostninger		-59.102	-57.700
Resultat før skat		<u>2.065.264</u>	<u>1.152.133</u>
Skat af årets resultat	2	-452.026	-247.484
Årets resultat		<u>1.613.238</u>	<u>904.649</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	750.000
Overført til næste år		113.238	154.649
		<u>1.613.238</u>	<u>904.649</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 23</u>	<u>30/6 22</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver:			
Bygninger		3.233.133	3.304.496
Andre anlæg		1.330.707	923.227
Anlægsaktiver i alt		<u>4.603.840</u>	<u>4.267.723</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		4.698.090	4.894.341
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	175.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		243.259	56.177
Periodeafgrænsningsposter		140.260	128.074
Likvide beholdninger		94.396	2.284
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.176.005</u>	<u>5.255.876</u>
Aktiver i alt		<u>9.779.845</u>	<u>9.523.599</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 23</u>	<u>30/6 22</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.514.844	2.401.606
Foreslået udbytte		1.500.000	750.000
Egenkapital i alt		<u>4.139.844</u>	<u>3.276.606</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat	2	234.000	237.000
Hensættelse i alt		<u>234.000</u>	<u>237.000</u>
Langfristet gæld			
Kreditinstitutter	4	1.039.868	1.117.794
Langfristet gæld i alt		<u>1.039.868</u>	<u>1.117.794</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		77.500	77.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.950.099	2.948.347
Selskabsskat	2	455.026	231.484
Anden gæld		1.883.508	1.635.368
Kortfristet gæld i alt		<u>4.366.133</u>	<u>4.892.199</u>
Gæld i alt		<u>5.406.001</u>	<u>6.009.993</u>
Passiver i alt		<u>9.779.845</u>	<u>9.523.599</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	6.309.736	6.624.618
Pensioner	940.912	860.620
Andre omkostninger til social sikring	50.337	55.327
Personalemkostninger i alt	<u>7.300.985</u>	<u>7.540.565</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>17</u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	455.026	231.484
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-3.000	16.000
	<u>452.026</u>	<u>247.484</u>
Hensættelse til udskudt skat:		
Udskudt skat 1/7	237.000	221.000
Årets ændring i udskudt skat	-3.000	16.000
	<u>234.000</u>	<u>237.000</u>
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7	231.484	323.246
Betalt selskabsskat	-231.484	-323.246
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	455.026	231.484
	<u>455.026</u>	<u>231.484</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	43.259	56.177
Andel af udloddet udbytte	-43.259	-56.177
	<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. 782 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.