

Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S

Kometvej 26B, Brunde

6230 Rødekro

CVR-nr. 28 67 65 49

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/08 2016

Lars Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S
Kometvej 26B, Brunde
6230 Rødekro

CVR-nr.: 28 67 65 49
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 14. december 2006
Hjemsted: Aabenraa

Bestyrelse

Lars Martens Clausen, formand
Per Laustsen
Lars Jørgensen

Direktion

Lars Jørgensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 20. juni 2016

Direktion

Lars Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Lars Martens Clausen
formand

Per Laustsen

Lars Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af selskabets omsætningsaktiver. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og vurdering af risikoen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 20. juni 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 99.731, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.462.184.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men selskabet har fået løst sine tvister og kan nu komme videre.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabetskapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Der henvises til note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chr. Johannsen´s Eftf. Østjylland A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, samt kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttotab		(86.543)	(1.540)
Finansielle indtægter		374	157
Finansielle omkostninger		<u>(41.662)</u>	<u>(61)</u>
Resultat før skat		(127.831)	(1.444)
Skat af årets resultat	3	<u>28.100</u>	<u>369</u>
Årets resultat		<u>(99.731)</u>	<u>(1.075)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(99.731)</u>	<u>(1.075)</u>
		<u>(99.731)</u>	<u>(1.075)</u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	502
Andre tilgodehavender		8.384	71
Udskudt skatteaktiv	4	<u>2.057.600</u>	<u>2.030</u>
Tilgodehavender		<u>2.065.984</u>	<u>3.120</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.065.984</u>	<u>3.120</u>
Aktiver i alt		<u>2.065.984</u>	<u>3.120</u>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		8.000.000	8.000
Overført resultat		<u>(9.462.184)</u>	<u>(9.362)</u>
Egenkapital	5	<u>(1.462.184)</u>	<u>(1.362)</u>
Kreditinstitutter		3.405.746	4.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.422	113
Anden gæld		<u>15.000</u>	<u>20</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.528.168</u>	<u>4.482</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.528.168</u>	<u>4.482</u>
Passiver i alt		<u>2.065.984</u>	<u>3.120</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	8.000.000	(9.362.453)	(1.362.453)
Årets resultat	0	(99.731)	(99.731)
Egenkapital 30. april 2016	8.000.000	(9.462.184)	(1.462.184)

Pengestrømsopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Årets resultat		(99.731)	(1.075)
Reguleringer	9	13.188	(465)
Ændring i driftskapital	10	<u>1.071.384</u>	<u>1.219</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		984.841	(321)
Renteindbetalinger og lignende		374	157
Renteudbetalinger og lignende		<u>(41.662)</u>	<u>(61)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>943.553</u>	<u>(225)</u>
Ændring i likvider		943.553	(225)
Kassekredit		<u>(4.349.299)</u>	<u>(4.124)</u>
Likvider 1. maj 2015		<u>(4.349.299)</u>	<u>(4.124)</u>
Likvider 30. april 2016		<u>(3.405.746)</u>	<u>(4.349)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	0
Kassekredit		<u>(3.405.746)</u>	<u>(4.349)</u>
Likvider 30. april 2016		<u>(3.405.746)</u>	<u>(4.349)</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud som ud fra en konkret vurdering af selskabets egne muligheder for at udnytte aktivet er indregnet. Der er usikkerhed tilknyttet til målingen af skatteaktivet, men det er ledelsens nuværende forventninger til den fremtidige indtjening i bl.a. Chr. Johannsen A/S, vil aktivet kunne udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet forventes bl.a. som følge af hæftelsesforhold, at ville dække kortfristet gæld til kreditinstitutter, såfremt selskabet skulle få behov herfor. Derfor er det ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditetsdækning til rådighed for selskabets planlagte aktiviteter.

3 Skat af årets resultat

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Årets udskudte skat	(28.100)	133
Sambeskatningsbidrag tidligere år	<u>0</u>	<u>(502)</u>
	<u>(28.100)</u>	<u>(369)</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Skattemæssigt underskud	(2.057.600)	(2.030)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>2.057.600</u>	<u>2.030</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>2.057.600</u>	<u>2.030</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.057.600</u>	<u>2.030</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 8.000 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. maj 2015	8.000.000	8.000.000	8.000.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	7.500.000	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. april 2016	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>	<u>500.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitutter for følgende selskaber:

Chr. Johannsen A/S

Ejendomsselskabet CJØ ApS

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 3.406 t.kr. (30.04.2015: 4.349 t.kr.) er givet virksomhedspant på 7.000 t.kr. i goodwill, driftsinventar og materiel samt tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Per Laustsen, bestyrelsesmedlem

Lars Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Chr. Johannsen A/S, hovedaktionær

Transaktioner

Management fee, projektudførelse, udlån til og fra tilknyttede og associerede selskaber er sket på tilsvarende vilkår, som ekstern ville have kunnet opnå.

Herudover har der ikke i årets løb, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede- og associerede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Chr. Johannsen A/S
Kometvej 26B
6230 Rødekro

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(374)	(157)
Finansielle omkostninger	41.662	61
Skat af årets resultat	<u>(28.100)</u>	<u>(369)</u>
	<u>13.188</u>	<u>(465)</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.018.973	1.404
Ændring i leverandører mv.	<u>52.411</u>	<u>(185)</u>
	<u>1.071.384</u>	<u>1.219</u>