

**SØREN JOHNSEN APS  
KONGEVEJEN 61, 3450 ALLERØD  
CVR.NR. 29 62 58 83**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016  
11. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2017

---

dirigent Søren Johnsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Søren Johnsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. maj 2017

i direktionen

---

direktør Søren Johnsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Søren Johnsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Johnsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 31. maj 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Søren Johnsen ApS Kongevejen 61 3450 Allerød  CVR. nr.: 29 62 58 83 Stiftelsesdato: 23. juni 2006 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Søren Johnsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken A/S Slotsgade 36 3400 Hillerød

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af gulvafslibningsvirksomhed og drift af udlejningsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer et mindre tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søren Johnsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

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

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris hvilket vurderes at være udtryk for dagsværdi: Dagsværdi måles ud fra forventet afkast på 4%.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Grunde og bygninger (Scrap - og grundværdi 5.737.460)	50 år
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationssværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>540.056</b>	<b>517</b>
1	Personaleomkostninger	-387.386	-480
2	Afskrivninger	-16.080	52
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>136.590</b>	<b>89</b>
	Værdiregulering investeringsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	130	0
	Andre finansielle omkostninger	-123.729	-128
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>12.991</b>	<b>-39</b>
3	Skat af årets resultat	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12.991</b>	<b>-39</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	12.991	-39
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>12.991</b>	<b>-39</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Grunde og bygninger	5.737.460	5.737
Ombygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.320</u>	<u>5</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>5.781.780</u></b>	<b><u>5.742</u></b>
Depositum	<u>12.360</u>	<u>13</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>12.360</u></b>	<b><u>13</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>5.794.140</u></b>	<b><u>5.755</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>40</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.230	127
Andre tilgodehavender	8.582	0
Periodeafgrænsningsposter	6.928	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>10.000</u>	<u>13</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>145.740</u></b>	<b><u>140</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>52.549</u></b>	<b><u>30</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>238.289</u></b>	<b><u>210</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>6.032.429</u></b>	<b><u>5.965</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	1.338.750
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.463.750</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt, langfristet del	4.000.000
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.000.000</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt, kortfristet del	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.362
	Skyldig selskabsskat, kortfristet del	0
	Anden gæld	543.317
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>568.679</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>4.568.679</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>6.032.429</b>
<b>6</b>	Eventualposter m.v.	
<b>7</b>	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
<b>8</b>	Ejerforhold	

## NOTER

		2015	
		Kr. 1.000	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	351.577	438	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.809</u>	<u>42</u>	
	<b><u>387.386</u></b>	<b><u>480</u></b>	
<b>2 Afskrivninger</b>			
Goodwill	0	0	
Bygninger	0	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.080	20	
Avance ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>-72</u>	
	<b><u>16.080</u></b>	<b><u>-52</u></b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Udskudt skat 1.1.2016	0	0	
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført	I alt
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u></u>
Egenkapital 1.1.2016	125.000	1.325.759	1.450.759
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>12.991</u>	<u>12.991</u>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.338.750</u></b>	<b><u>1.463.750</u></b>

## NOTER

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31.12.2016</u>	<u>Første års afdrag</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Realkreditinstitutter, nom.	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>
	<b><u>4.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.000.000</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.621 i alt kr. 28.831.

Restløbetid i 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.621 i alt kr. 28.831.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret pantebreve i grunde og bygninger på kr. 6.490.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 5.737.460.

### 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Søren Johnsen  
Kongevejen 61  
3450 Allerød