

Gundsø Revision ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

DANSKE
REVISORER

FSK*

Benny Johansen & Sønner A/S

**Kirkevej 8
2765 Smørum**

CVR-nr. 30 66 26 28

Årsrapport 1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019

Dirigent: Benny Riise Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrøm	19
Noter	20

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: Benny Johansen & Sønner A/S

Adresse: Kirkevej 8
2765 Smørum

E-mail: Benny@bjogs.dk

Hjemstedskommune: Egedal Kommune

Bestyrelse: Dina Johansen(formand)
Boris Nørgaard Kjeldsen
Benny Riise Johansen

Direktion: Benny Riise Johansen

Revision: GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSELKAB
Rytterkær 2
4000 Roskilde
DK Danmark
Cvr-nr. 76475512
P-enhed 1002492114

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2018. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Ledøje, den 24 juni 2019

Direktion

Benny Riise Johansen
Direktør

Bestyrelse

Dina Johansen
Bestyrelsesformand

Boris Nørgaard Kjeldsen
Bestyrelsesmedlem

Benny Riise Johansen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Benny Johansen & Sønner A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskab for Benny Johansen & Sønner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 udarbejdelsen 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 at denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, 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.
- 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 væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern 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 væsentligt 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.

Herringsløse, den 24. juni 2019

Claus Nielsen, mne 1770

Reg. revisor

GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 76475512

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabet har i året 2018 drevet VVS-virksomhed og anden hermed forbunden virksomhed.

Selskabet har ved årsskiftet over 65 personer ansat. Selskabets grundindtjening kommer fra VVS og ventilationsafdelingen, som servicerer en bred kundekreds, både erhvervsvirksomheder, ejendomsselskaber og offentlige virksomheder.

Virksomhedens faglige ekspertise samt dens kapacitet af personale, biler og maskiner og solide økonomiske fundament muliggør således deltagelse i og udførelse af større nyanlæg og projekteringsopgaver indenfor såvel VVS som ventilation, men også opgaver som hovedentreprenør indenfor øvrigt byggeri.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 23. maj 1967

Årets resultat udgør kr. 4.462.169

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 sammensætter sig således:

Aktiekapital	500.000
Overført resultat	20.729.193
Andre reserver	4.000.000
	<u>25.229.193</u>

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2018 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Aktionærforhold

Selskabet er 100% ejet af:

Benny Johansen Holding ApS, 2765 Smørum

Hoved og nøgletal

Information om hoved- og nøgletal

Nøgletal følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis

Detaljer om hoved- og nøgletal

	2014	2015	2016	2017	2018
Mio					
Nettoomsætning	80,0	81,7	79,6	86,7	95,8
Resultat af finansielle poster	0,8	0,1	0,5	0,3	-0,2
Resultat af ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2,3	0,0	2,2	4,3	4,5
Aktiver	42,7	40,8	38,4	39,7	41,3
Investeringer i materielle anlæg	0,6	0,3	0,1	0,4	3,6
Egenkapital	29,8	22,2	24,4	24,7	25,2
Bruttoresultat	13,4	10,8	13,4	15,2	15,4
Pengestrøm fra driftsaktivitet	10,1	-0,7	4,6	-13,4	10,8
Pengestrøm fra investeringsakt.	-6,1	-2,7	-0,2	13,1	-3,6
Pengestrøm fra finansieringsakt.	-5,0	-2,1	-2,8	-4,0	-4,0
Pengestrøm ialt	-1,0	-5,5	1,6	-4,3	3,2
Gennemsnitlig antal ansatte	78	68	65	69	72

Detaljer om andre hoved- og nøgletal

Resultat af ordinær primær drift	2,2	0,2	2,4	5,2	6,0
Overskudsgrad	4%	0%	4%	6%	6%
Soliditetsgrad	70%	70%	61%	64%	62%
Egenkapitalforrentning før skat	10%	1%	12%	22%	23%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Benny Johansen & Sønner A/S for året 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder

Selskabet har i året erhvervet en del finansielle leasingkontrakter. Disse er aktiveret i overensstemmelse med reglerne herom. Der var primo året finansielle leasingkontrakter, ej aktiverede på tkr. 500. Der er ikke sket ændring af sammenligningstal. Konsekvensændring af ændret praksis tkr. 109 er ført over egenkapitalen.

Nøgletal er beregnet ud fra de anførte ultimoværdier anført i oversigt over nøgletal.

I Pengestrømsanalyse måles kassebeholdning og frie indlånskonti i pengeinstitut som likvider.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Der anvendes den funktionsopdelte resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

		<u>scrapværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance(salgsværdien) Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden er delvist baseret på et skøn og igangværende arbejder er derfor behæftet med en vis usikkerhed.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018

Note		2017	
	Nettoomsætning	95.757.571	86.738.044
1	Produktionsomkostninger	-80.371.912	-71.571.877
	Bruttofortjeneste/tab	15.385.659	15.166.167
	Distributionsomkostninger	-656.332	-619.179
	Administrationsomkostninger	-8.771.988	-9.354.715
	Resultat før renter	5.957.339	5.192.273
	Finansielle indtægter	0	347.562
	Finansielle udgifter	-203.366	-57.219
	Resultat før skat	5.753.973	5.482.616
2	Skat af årets resultat	-1.291.804	-1.229.479
	ÅRETS RESULTAT	4.462.169	4.253.137
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	
	Overført resultat	462.169	
	I alt	4.462.169	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Aktiver

Note	2017	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.673.634	832.283
Indretning af lejede lokaler	69.815	160.732
3 Materielle anlægsaktiver i alt	3.743.449	993.015
Anlægsaktiver i alt	3.743.449	993.015
Råvarer og hjælpematerialer	1.700.000	1.760.000
Varebeholdninger ialt	1.700.000	1.760.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	25.885.385	28.040.179
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.649.170	3.527.850
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	4.264.368	3.575.546
2 Udsudte skatteaktiver	469.923	750.535
Andre tilgodehavender	414.673	305.373
Periodeafgrænsningsposter	692.675	439.406
Tilgodehavender i alt	35.376.194	36.638.889
Likvide midler	445.140	342.720
Omsætningsaktiver i alt	37.521.334	38.741.609
AKTIVER I ALT	41.264.783	39.734.624

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Passiver

Note	2017	
Registreret kapital mv.	500.000	500.000
Overført resultat	20.729.193	20.157.904
Forslag til udbytte	4.000.000	4.000.000
Egenkapital	25.229.193	24.657.904
Gæld til banker	0	3.016.138
4 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.303.773	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.527.865	5.001.145
2 Skyldig selskabsskat	1.011.192	1.261.101
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7.103.385	5.487.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	89.345	225.010
Periodeafgrænsningsposter	30	85.368
Kortfristede gældsforpligtelser	16.035.590	15.076.720
Gældsforpligtelser	16.035.590	15.076.720
PASSIVER I ALT	41.264.783	39.734.624

EGENKAPITALOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

Egenkapital

	Registreret kapital mv.	Overført Resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
Egenkapital primo	500.000	20.157.904	4.000.000	24.657.904
Betalt udbytte			-4.000.000	-4.000.000
Forhøjelse egenkapital som følge af praksisændring		109.120		109.120
Årets resultat		462.169	4.000.000	4.462.169
	<u>500.000</u>	<u>20.729.193</u>	<u>4.000.000</u>	<u>25.229.193</u>

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets aktiekapital de seneste 5 år.

Pengestrøm

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	4.462.169	4.253.137
Reguleringer		
Ned- og afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	911.553	749.892
Renteindtægter og lignende indtægter	0	-347.562
Renteudgifter og lignende udgifter	203.366	57.219
Skat af årets resultat	1.011.192	1.261.101
Ændring i udskudt skat	280.612	-31.622
<i>Ændring i driftkapital:</i>		
Ændring i varelbeholdning	60.000	250.000
Ændring i tilgodehavender	2.154.794	-11.326.724
Ændringer i leverandørgæld mv	526.520	1.983.616
Andre ændringer i driftskapital	2.806.098	-9.348.797
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	12.416.304	-12.499.740
Modtagne finansielle indtægter	0	131.147
Betalte finansielle omkostninger	-203.366	-57.219
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	12.212.938	-12.425.812
Betalt selskabsskat	-1.261.101	-1.017.049
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-171.292	-31.690
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	10.780.545	-13.474.551
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.862.367	-414.934
Salg af materielle anlægsaktiver	200.380	31.500
Køb/salg af finansielle anlægsaktiver		13.527.094
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-3.661.987	13.143.660
Betalt udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-4.000.000	-4.000.000
Ændringer i likvider	3.118.558	-4.330.891
Likvide beholdningen (primo)	-2.673.418	1.657.473
Likvide beholdninger primo	-2.673.418	1.657.473
Likvide beholdninger ultimo	445.140	-2.673.418
Specifikation af likvider ultimo		
Likvider	445.140	342.720
Kassekredit	0	-3.016.138
Likvider ultimo	445.140	-2.673.418

1. Produktionsomkostninger**PERSONALEOMKOSTNINGER**

	Produktions- omkostninger	Administrations- omkostninger	I alt
Løn og gager	24.712.336	6.230.770	30.943.106
Pensionsbidrag	3.481.185	269.230	3.750.415
Andre omkostninger til social sikring	720.538	100.000	820.538
I alt	<u>28.914.059</u>	<u>6.600.000</u>	<u>35.514.059</u>

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 569.000.

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit beskæftiget 72 medarbejdere.

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	1.011.192	1.261.101
Ændring af udskudt skat	280.612	-31.622
Ændring af tidligere års skat	0	0
I alt	<u>1.291.804</u>	<u>1.229.479</u>
Den udskudte skat andrager kr. (skatteaktiv)	<u>469.923</u>	<u>750.535</u>

Den udskudte skat er beregnet således:

Hensættelse debitortab	-1.000.000
Materielle anlægsaktiver	<u>-1.136.015</u>
I alt	<u>-2.136.015</u>
Skat heraf 22%	<u>-469.923</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre driftsanlæg, inventar mv	Ialt
Kostpris primo	2.002.363	12.576.381	14.578.744
Tilgang i året		3.862.367	3.862.367
Afgang i året		-200.380	-200.380
Kostpris ultimo	2.002.363	16.238.368	18.240.731
Af- og nedskrivning primo	1.841.631	11.744.098	13.585.729
Årets af- og nedskrivninger	90.917	820.636	911.553
Afgang i året	0		0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.932.548	12.564.734	14.497.282
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.815	3.673.634	3.743.449
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.2018 indeholdt i den samlede regnskabsmæssige værdi	0	2.709.022	2.709.022
Afskrivninger fordeles således			
	Produktions- omkostninger	Administrations- omkostninger	Ialt
Materielle anlægsaktiver	815.025	96.528	911.553
	815.025	96.528	911.553

4. Igangværende arbejder for fremmed regning**2.017****IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR
FREMMEDE REGNING****2018****2017**

Salgsværdi af udført arbejde

20.124.522

11.414.683

Acontofaktureringer

18.779.125

7.886.833

1.345.397

3.527.850

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)

3.649.170

3.527.850

Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)

2.303.773

0

1.345.397

3.527.850**5. Eventualforpligtelser og pantsætninger**

Der ydes løbende garantier i forbindelse med entrepriser. Pr. statusdagen udgør disse ca 3,5 mio kr.

Der er iverigt ingen væsentlige leje eller leasingforpligtelser.

Finansiell leasing er indregnet i balancen.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Benny Johansen Holding ApS, 2765 Smørum

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets aktionær og direktør Benny Johansen og bestyrelsesformand Dina Johansen

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår og består primært af vederlag for indgået huslejekontrakt og alm., gage.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Benny Riise Johansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-146497837936
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 10:29:20
Underskrevet med NemID

Benny Riise Johansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-146497837936
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 10:29:20
Underskrevet med NemID

Benny Riise Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-146497837936
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 10:29:20
Underskrevet med NemID

Dina Holmestad Johansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-990037737202
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 10:31:33
Underskrevet med NemID

Boris Nørgaard Kjeldsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-967580746544
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 11:10:43
Underskrevet med NemID

Claus Nielsen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-284788181932
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2019 kl.: 11:35:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: acba3efcshuk23490849