

John Allan Hansen ApS

Tangevej 1-3
2740 Skovlunde
CVR-nr. 34 61 57 99

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019.



John Allan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for John Allan Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 16. maj 2019

Direktion



John Allan Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John Allan Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Allan Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Brøndby, den 16. maj 2019

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Allan Hansen ApS
Tangevej 1-3
2740 Skovlunde

Telefon: 21928164

CVR-nr.: 34 61 57 99

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Allan Hansen

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Bankforbindelse

Danske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 306.766 | 341.571 |
| 2 Personaleomkostninger | -221.122 | -218.959 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -42.200 |
| Resultat før finansielle poster | 85.644 | 80.412 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 8 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -88 | 0 |
| Resultat før skat | 85.556 | 80.420 |
| 5 Skat af årets resultat | -18.902 | -17.752 |
| Årets resultat | 66.654 | 62.668 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 60.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.654 | 2.668 |
| Disponeret i alt | 66.654 | 62.668 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Note | kr. | kr. |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 74.810 | 27.971 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 22.250 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.662 | 4.864 |
| Udskudte skatteaktiver | 8.262 | 11.016 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 22.852 | 16.636 |
| Andre tilgodehavender | 2.056 | 3.396 |
| Tilgodehavender i alt | 117.642 | 86.133 |
| Likvide beholdninger | 183.880 | 168.561 |
| Omsætningsaktiver i alt | 301.522 | 254.694 |
| Aktiver i alt | 301.522 | 254.694 |

Balance 31. december

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Note | kr. | kr. |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 39.336 | 37.682 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 65.000 | 60.000 |
| Egenkapital i alt | 184.336 | 177.682 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 20.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.582 | 12.717 |
| Anden gæld | 76.604 | 64.295 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 117.186 | 77.012 |
| Gældsforpligtelser i alt | 117.186 | 77.012 |
| Passiver i alt | 301.522 | 254.694 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter
- 9 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---|--------------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 80.000 | 35.014 | 50.000 | 165.014 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.668 | 60.000 | 62.668 |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000 | 37.682 | 60.000 | 177.682 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -60.000 | -60.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.654 | 65.000 | 66.654 |
| | 80.000 | 39.336 | 65.000 | 184.336 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, herunder tømrervirksomhed og alt inden for håndværk.

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 215.311 | 213.578 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.811 | 5.381 |
| | 221.122 | 218.959 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 42.200 |
| | 0 | 42.200 |
| | | |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 88 | 0 |
| | 88 | 0 |
| | | |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 16.148 | 23.364 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.754 | -5.612 |
| | 18.902 | 17.752 |

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 211.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 211.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 211.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 211.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med John Allan Hansen Holding ApS, CVR-nr. 34615764 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

John Allan Hansen Holding ApS (100% ejerandel)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Allan Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med, at leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivnin- ger.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der ned- skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdi- en måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.