

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 Varde ApS
Lykkesvej 3
6800 Varde

CVR-nr. 35 65 45 26

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 7/11 2016

Dirigent


Michael Josefsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Regnskab 1/7 2015 - 30/6 2016		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Josefsen Varde ApS
Lykkesvej 3
6800 Varde

Tlf. 75 17 59 11

Generelle oplysninger

CVR nr.

35 65 45 26

Hjemstedskommune

Varde

Regnskabsår

2

Regnskabsperiode

1/7 2015 - 30/6 2016

Klient nr.

1 2242

Stiftere

John Josefsen ApS
Mådevej 16
6700 Esbjerg

Michael Pedersen
Lykkesvej 3
6800 Varde

Direktion

Michael Antoni Josefsen
Niels Storgårds Vej 27
6731 Tjæreborg

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 for John Josefsen Varde ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Varde, den 6. september 2016

Direktion

Michael Josefsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i John Josefsen Varde ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for John Josefsen ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 6. september 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor ventilationsentrepriser og hvad der naturlig falder indenfor dette område.

Årsregnskabet for John Josefsen Varde ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

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 og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

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

Tekniske anlæg og maskiner: 3 - 5 år

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

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 nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>3/2 2014 - 30/6 2015</u>
Bruttofortjeneste		526.723	652.422
Personaleomkostninger		-442.856	-523.388
Afskrivninger		-400	0
Resultat før finansiering		<u>83.467</u>	<u>129.034</u>
Finansieringsindtægter		226	0
Finansieringsomkostninger		-79	-7.839
Resultat før skat		<u>83.614</u>	<u>121.195</u>
Skat af årets resultat	1	-18.380	-28.623
Årets resultat		<u>65.234</u>	<u>92.572</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		65.234	92.572
Overført til næste år		0	0
		<u>65.234</u>	<u>92.572</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg		99.600	0
		<u>99.600</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		111.831	105.423
Andre tilgodehavender		9.787	0
Likvide beholdninger		0	155.792
Omsætningsaktiver i alt		<u>121.618</u>	<u>261.215</u>
Aktiver i alt		<u>221.218</u>	<u>261.215</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Hensættelser			
Hensættelse til udskudt skat		5.400	0
Hensættelser i alt		<u>5.400</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.230	16.293
Kreditinstitutter		25.703	838
Selskabsskat	1	12.980	28.623
Anden gæld		42.671	72.889
Udbytte for regnskabsåret		65.234	92.572
Kortfristet gæld i alt		<u>165.818</u>	<u>211.215</u>
Gæld i alt		<u>165.818</u>	<u>211.215</u>
Passiver i alt		<u>221.218</u>	<u>261.215</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	12.980	28.623
Ændring i hensættelse til udskudt skat	5.400	0
	<u>18.380</u>	<u>28.623</u>
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7 2015	28.623	0
Betalt selskabsskat	-28.623	0
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	12.980	28.623
	<u>12.980</u>	<u>28.623</u>

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2 Egenkapital			
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:			
Egenkapital 1/7 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	65.234	65.234
Foreslået udbytte	0	-65.234	-65.234
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital 30/6 2016			

3 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen.