

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 1/7 2023 - 30/6 2024**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9/9 2024

**Dirigent**

  
Michael Josefsen



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	side	1
<b>Påtegninger</b>		
Ledespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	side	3
<b>Ledelsesberetning</b>		
Beretning	side	5
<b>Regnskab 1/7 2023 - 30/6 2024</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	10

## 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

10

Regnskabsperiode

1/7 2023 - 30/6 2024

Klient nr.

1 2242

**Stiftere**

John Josefsen ApS  
Mådevej 16  
6700 Esbjerg

Michael Pedersen  
Lykkesvej 3  
6800 Varde

**Direktion**

Michael Antoni Josefsen  
Ejlif Krogagers Vej 150  
6731 Tjæreborg

**Revision**

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2023/24 for John Josefsen Varde ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. august 2024

**Direktion**

  
Michael Josefsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til kapitalejerne i John Josefsen Varde ApS.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Josefsen Varde ApS for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 28. august 2024

**Revisionscentret 5R Esbjerg ApS**



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

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

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 31.968. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for John Josefsen Varde ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

#### 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

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 gælds metode 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 nominal værdi.

#### Andre gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		508.723	579.821
Personaleomkostninger	1	-467.306	-510.309
<b>Resultat før finansiering</b>		41.417	69.512
Finansieringsomkostninger		-451	-214
<b>Resultat før skat</b>		40.966	69.298
Skat af årets resultat	2	-8.998	-15.224
<b>Årets resultat</b>		<u>31.968</u>	<u>54.074</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		31.968	54.074
Overført til næste år		0	0
		<u>31.968</u>	<u>54.074</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/6 24</u>	<u>30/6 23</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		73.619	79.523
Andre tilgodehavender		0	500
Likvide beholdninger		193.031	140.837
Omsætningsaktiver i alt		<u>266.650</u>	<u>220.860</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>266.650</u>	<u>220.860</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	0
Foreslået udbytte		31.968	54.074
Egenkapital i alt		<u>81.968</u>	<u>104.074</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.399	20.604
Selskabsskat	2	8.998	15.224
Kortfristede gældsforpligtelser i tilknyttede virksomheder		63.277	0
Anden gæld		95.008	80.958
Kortfristet gæld i alt		<u>184.682</u>	<u>116.786</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>184.682</u>	<u>116.786</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>266.650</u>	<u>220.860</u>

**Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser** 3

## Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	415.255	453.775
Pensioner	52.051	56.534
Personaleomkostninger i alt	<u>467.306</u>	<u>510.309</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Selskabsskat</b>		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	8.998	15.224
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>8.998</u>	<u>15.224</u>
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/7 2023	15.224	19.778
Betalt selskabsskat	-15.224	-19.778
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	8.998	15.224
	<u>8.998</u>	<u>15.224</u>
<b>3 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		