

Johansson & Kalstrup P/S

Østervang 2, 6800 Varde

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 35 66 05 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2017.


Helén Buch Dubery
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Johansson & Kalstrup P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 1. marts 2017

Direktion


Henrik Ladefoged


Hans-Henrik Høj Nielsen

Bestyrelse


Helén Buch Dubery
Formand


Hans-Henrik Høj Nielsen


Morten Lundkvist


Carsten Thomsen Kabel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Johansson & Kalstrup P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johansson & Kalstrup P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 om 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 en 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 1. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor



Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansson & Kalstrup P/S Østervang 2 6800 Varde
	CVR-nr.: 35 66 05 85
	Stiftet: 24. december 2013
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Helén Buch Dubery, Formand Hans-Henrik Høj Nielsen Morten Lundkvist Carsten Thomsen Kabel
Direktion	Henrik Ladefoged Hans-Henrik Høj Nielsen
Komplementar	Komplementaranpartsselskabet Johansson & Kalstrup
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at drive rådgivende virksomhed indenfor bygge- og anlægsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.855.426 kr. mod 7.235.029 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 22.429 kr. mod -1.570.827 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansson & Kalstrup P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Krav om løbende vurdering af restværdier på materielle aktiver
Der foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for fremmed regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremmed arbejde mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over den forventede brugstid, som er 4 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til en forsigtigt vurderet salgsværdi af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	9.855.426	7.235.029
1 Personaleomkostninger	-9.382.686	-8.352.201
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-362.866	-338.723
Resultat før finansielle poster	109.874	-1.455.895
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	191	0
Andre finansielle indtægter	1.010	46
Øvrige finansielle omkostninger	-88.646	-114.978
Årets resultat	22.429	-1.570.827
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	22.429	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.570.827
Disponeret i alt	22.429	-1.570.827

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	69.550	0
2	Goodwill	952.000	1.088.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.021.550</u>	<u>1.088.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.142	260.048
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>402.142</u>	<u>260.048</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20	20
	Andre tilgodehavender	57.752	57.752
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.772</u>	<u>57.772</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.481.464</u>	<u>1.405.820</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.554.882	2.699.888
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.471.734	2.174.009
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.104	0
	Andre tilgodehavender	51.527	32.734
	Periodeafgrænsningsposter	202.457	189.766
	Tilgodehavender i alt	<u>5.422.704</u>	<u>5.096.397</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.422.704</u>	<u>5.096.397</u>
	Aktiver i alt	<u>6.904.168</u>	<u>6.502.217</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.800.000	1.800.000
6	Overført resultat	222.429	200.000
	Egenkapital i alt	<u>2.022.429</u>	<u>2.000.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.956.129	1.824.780
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	115.171	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.850	523.158
	Anden gæld	2.566.589	2.154.279
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.881.739</u>	<u>4.502.217</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.881.739</u>	<u>4.502.217</u>
	Passiver i alt	<u>6.904.168</u>	<u>6.502.217</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	7.813.527	6.911.869
Pensioner	1.091.138	1.055.798
Andre omkostninger til social sikring	107.430	130.296
Personalemkostninger i øvrigt	370.591	254.238
	<u>9.382.686</u>	<u>8.352.201</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede koncessioner, patenter, li- censer, varemærker samt lignende ret- tigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar	0	1.360.000
Tilgang	85.600	0
Kostpris 31. december	<u>85.600</u>	<u>1.360.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0	272.000
Årets afskrivninger	16.050	136.000
Afskrivninger 31. december	<u>16.050</u>	<u>408.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>69.550</u>	<u>952.000</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	536.348
Tilgang	270.104
Afgang	-93.007
Kostpris 31. december	713.445
Afskrivninger 1. januar	276.300
Årets afskrivninger	109.295
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-74.292
Afskrivninger 31. december	311.303
Regnskabsmæssig værdi 31. december	402.142

	31/12 2016	31/12 2015
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	14.932.006	10.309.317
Fremmed arbejde inkl. udlæg	1.450.084	941.750
Modtagne acantobetalinge	-14.025.527	-9.077.058
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.356.563	2.174.009
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	2.471.734	2.174.009
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-115.171	0
	2.356.563	2.174.009
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	1.800.000	600.000
Kapitalforhøjelse	0	1.200.000
	1.800.000	1.800.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	200.000	416.237
Årets overførte overskud eller underskud	22.429	-1.570.827
Modtaget tilskud fra kapitalejere	<u>0</u>	<u>1.354.590</u>
	<u>222.429</u>	<u>200.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-6 måneder og en samlet restleasingydelse på 9 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. Østervang 2, Varde med en årlig husleje på 324 t.kr. Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges til ophør den 1. juli 2022.