

Johansson & Kalstrup P/S

Østervang 2, 6800 Varde

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 35 66 05 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.



Henrik Ladefoged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 18. maj 2016

Direktion


Henrik Ladefoged

Bestyrelse


Helén Buch Dubery
Formand


Morten Lundkvist


Hans-Henrik Høj Nielsen


Carsten Thomsen Kabel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johansson & Kalstrup P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johansson & Kalstrup P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

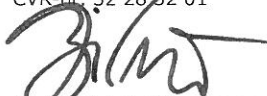
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Asge Brink Thomsen
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
2. regnskabsår

Bestyrelse

Helén Buch Dubery, Formand
Hans-Henrik Høj Nielsen
Morten Lundkvist
Carsten Thomsen Kabel

Direktion

Henrik Ladefoged

Komplementar

Komplementaranpartsselskabet Johansson & Kalstrup

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.259.486 kr. mod 10.082.349 kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -1.570.827 kr. mod 416.237 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Det negative resultat er primært opstået som følge af sygdom blandt selskabets ejere. Flere sager, der har været underbudgetterede, har ligeledes bidraget negativt til årets resultat.

Det er ledelsens forventning, at ovenstående forhold er overstået, og at resultatet for 2016 vil udvise et overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansson & Kalstrup P/S 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, 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 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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. Afskrivning på goodwill over 10 år afspejler efter ledelsens opfattelse den økonomiske levetid for goodwill.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som består af byggegrund til videresalg, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Note	1/1 2015 - 31/12 2015	24/12 2013 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	7.259.486	10.082.349
1 Personaleomkostninger	-8.376.658	-9.190.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-338.723	-364.583
Resultat før finansielle poster	-1.455.895	527.600
Andre finansielle indtægter	46	114
2 Øvrige finansielle omkostninger	-114.978	-111.477
Årets resultat	-1.570.827	416.237
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	416.237
Disponeret fra overført resultat	-1.570.827	0
Disponeret i alt	-1.570.827	416.237

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	1.088.000	1.224.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.088.000</u>	<u>1.224.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.048	338.935
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>260.048</u>	<u>338.935</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20	20
	Andre tilgodehavender	57.752	65.752
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.772</u>	<u>65.772</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.405.820</u>	<u>1.628.707</u>
Omsætningsaktiver			
	Byggegrund til videresalg	0	203.500
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>203.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.699.888	2.709.612
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.174.009	3.355.044
	Andre tilgodehavender	32.734	160.467
	Periodeafgrænsningsposter	189.766	184.689
	Tilgodehavender i alt	<u>5.096.397</u>	<u>6.409.812</u>
	Likvide beholdninger	0	275.754
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.096.397</u>	<u>6.889.066</u>
	Aktiver i alt	<u>6.502.217</u>	<u>8.517.773</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	1.800.000	600.000
6 Overført resultat	200.000	416.237
Egenkapital i alt	<u>2.000.000</u>	<u>1.016.237</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.824.780	2.166.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser	523.158	736.173
Anden gæld	2.154.279	4.598.640
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.502.217</u>	<u>7.501.536</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.502.217</u>	<u>7.501.536</u>
Passiver i alt	<u>6.502.217</u>	<u>8.517.773</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015	24/12 2013 - 31/12 2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.911.869	7.706.657
Pensioner	1.055.798	1.113.008
Andre omkostninger til social sikring	130.296	158.665
Personaleomkostninger i øvrigt	278.695	211.836
	8.376.658	9.190.166
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	19
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.595	215
Andre renteomkostninger	110.383	111.262
	114.978	111.477
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>1.360.000</u>
Kostpris 1. januar		<u>1.360.000</u>
Kostpris 31. december		1.360.000
		<u>136.000</u>
Afskrivninger 1. januar		<u>136.000</u>
Årets afskrivninger		<u>136.000</u>
Afskrivninger 31. december		272.000
		<u>1.088.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.088.000

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	486.444
Tilgang	51.257
Afgang	-1.353
Kostpris 31. december	536.348
Afskrivninger 1. januar	147.512
Årets afskrivninger	129.300
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-512
Afskrivninger 31. december	276.300
Regnskabsmæssig værdi 31. december	260.048

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	600.000	600.000
Kapitalforhøjelse	1.200.000	0
	1.800.000	600.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Kapitalforhøjelse den 19. marts 2015 nom. 1.200.000 kr. til kurs 100 ved konvertering af gæld.

Aktiekapitalen består herefter af 18.000 aktier á 100 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	416.237	0
Årets overførte overskud eller underskud	-1.570.827	416.237
Modtaget tilskud fra kapitalejere	1.354.590	0
	200.000	416.237

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. Østervang 2, Varde med en årlig husleje på 322 t.kr. Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges til ophør den 1. juli 2022.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-18 måneder og en samlet restleasingydelse på 48 t.kr.