

Til Erhvervsstyrelsen

Lars Johanning A/S  
Sønderborgvej 204A  
6200 Aabenraa

CVR nr. 35 83 28 23

Årsrapport for 2015  
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 23 / 2 2016

Lars Johanning

Dirigent (Lars Johanning)

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lars Johanning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 19. februar 2016

### Direktionen

Lars Johanning

Lars Johanning

### Bestyrelse

Lars Johanning

Lars Johanning

Kristina Johanning

Kristina Johanning

Erik Frederik Johanning

Erik Frederik Johanning

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lars Johanning A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lars Johanning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 19. februar 2016

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 69 56 36



Olaf Krag

Registreret revisor



Lars Duisberg Jørgensen

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive murervirksomhed, herudover driver selskabet en entreprenørvirksomhed, er autoriseret kloakmester samt en vognmandsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 1.121.292, der anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med L. Johanning Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill opstået i forbindelse med selskabsstiftelsen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid: 5 år.



### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

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 andre driftsindtægter/-omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort àcontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2015

Note		Kr.	Kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	6.038.470	3.942.302
1.	Personaleomkostninger	-4.178.475	-2.392.127
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-359.717</u>	<u>-154.583</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.500.278	1.395.592
	Andre finansielle indtægter	0	744
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-34.818</u>	<u>-1.434</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	1.465.460	1.394.902
2.	Skat af årets resultat	<u>-344.169</u>	<u>-347.114</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.121.292</u></u>	<u><u>1.047.788</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.121.292	1.070.337
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>-22.549</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>1.121.292</u></u>	<u><u>1.047.788</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>AKTIVER</u></b>				
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				
Goodwill	90.000	2,2	120.000	4,9
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.000</b>	<b>2,2</b>	<b>120.000</b>	<b>4,9</b>
Grunde og bygninger	17.000	0,4	17.000	0,7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.583.959	38,7	748.482	30,7
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.600.959</b>	<b>39,1</b>	<b>765.482</b>	<b>31,4</b>
Deposita	12.000	0,3	12.000	0,5
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.000</b>	<b>0,3</b>	<b>12.000</b>	<b>0,5</b>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <b>1.702.959</b>	 <b>41,6</b>	 <b>897.482</b>	 <b>36,8</b>
 <b><u>Omsætningsaktiver</u></b>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.420.785	34,7	708.163	29,0
Igangværende arbejde for fremmed regning	160.000	3,9	0	0,0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0,0	6.250	0,3
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.580.785</b>	<b>38,6</b>	<b>714.413</b>	<b>29,3</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>807.950</b>	<b>19,7</b>	<b>826.349</b>	<b>33,9</b>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <b>2.388.735</b>	 <b>58,4</b>	 <b>1.540.762</b>	 <b>63,2</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>4.091.694</b>	 <b>100,0</b>	 <b>2.438.244</b>	 <b>100,0</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%	
<u>PASSIVER</u>					
<u>Egenkapital</u>					
	Virksomhedskapital	500.000	12,2	500.000	20,5
	Overført overskud	0	0,0	0	0,0
<b>4.</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>12,2</b>	<b>500.000</b>	<b>20,5</b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>					
<b>3.</b>	Hensættelser til udskudt skat	70.500	1,7	47.600	2,0
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>					
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.030	12,3	275.970	11,3
	Gæld til tilknyttede virksomheder	786.763	19,2	0	0,0
	Selskabsskat	71.269	1,7	132.514	5,4
	Anden gæld	1.038.841	25,4	411.823	16,9
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.121.292	27,4	1.070.337	43,9
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.521.194</b>	<b>86,1</b>	<b>1.890.644</b>	<b>77,5</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.521.194</b>	<b>86,1</b>	<b>1.890.644</b>	<b>77,5</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.091.694</b>	<b>100,0</b>	<b>2.438.244</b>	<b>100,0</b>
<b>5.</b>	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				



## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personalemkostninger</u></b>		
Løn og gager	3.487.257	2.061.970
Pensioner	350.989	172.812
Andre omkostninger til social sikring	150.692	66.486
Andre interne personalemkostninger	189.537	90.859
	<u>4.178.475</u>	<u>2.392.127</u>
 <b><u>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger</u></b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	10.832	0
Renteomkostninger i øvrigt	23.986	1.434
	<u>34.818</u>	<u>1.434</u>
 <b><u>Note 3. Skat af årets resultat</u></b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>321.269</u>	<u>332.514</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	70.500	47.600
<b>Udskudt skat i alt</b>	70.500	47.600
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-47.600</u>	<u>-33.000</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>22.900</u>	<u>14.600</u>
 <b>Skat af årets resultat</b>	 <u>344.169</u>	 <u>347.114</u>

#### Note 4. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	500.000		500.000
Overført overskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i aktier à kr. 1. Ingen aktier har særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen på kr. 500.000 fremkommer ved selskabets stiftelse den 1. januar 2014.

#### Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier stillet gennem selskabets bank overfor kunder udgør kr. 25.000.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for L. Johanning Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

##### Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler. Der er en opsigelsesvarsel på lejemålet på tre måneder. Lejen i opsigelsesperioden udgør kr. 12.000.