

Byggefirmaet Johansen ApS

Østergårdsvej 300
8355 Solbjerg

CVR-nr. 36 50 55 40

Årsrapport for 2020/21

(6. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2021

Ole Lindeborg Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Byggefirmaet Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. december 2021

Direktion

Ole Lindeborg Johansen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Byggefirmaet Johansen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Byggefirmaet Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 16. december 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byggefirmaet Johansen ApS
Østergårdsvej 300
8355 Solbjerg

CVR-nr.: 36 50 55 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 26. januar 2015

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Ole Lindeborg Johansen, adm. direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive byggevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 188.537, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 522.205.

Årets resultat og udvikling anses for ikke tilfredsstillende.

Virksomheden har ikke formået at reetablere noget af sin egenkapital, trods en kapitalforhøjelse i forbindelse med virksomhedsomdannelse. Dette skyldes et fortsat negativt resultat, som hidrører for lave avancer på solgte projekter. Finansieringen stammer fra en, i regnskabsperioden, voksende gæld til SKAT.

Virksomheden har efter regnskabsårets udløb indbetalt et større beløb til SKAT, og aftalt yderligere afdrag.

Ledelsens planer for going concern er i højere grad at have fokus på timesalg og fakturering af alle anvendte materialer i stedet for fastprisprojekter. Ledelsen har positive forventninger til denne strategi for virksomheden.

Det er således også ledelsens opfattelse, at denne ændring vil skabe en rentabel drift, og ledelsen vurderer derfor, at selskabets idégrundlag og strategi er bæredygtig.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen, at selskabet kan fortsætte driften, og finder derfor at regnskabet skal aflægges som værende going concern.

Hvis ledelsen ikke formår at løse problemet, er den yderste konsekvens, at selskabet begæres konkurs.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Johansen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder refusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvider samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagelse og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		482.901	590.464
Personaleomkostninger	1	-809.722	-822.760
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-326.821	-232.296
Afskrivninger		-6.144	-4.677
Resultat før finansielle poster		-332.965	-236.973
Finansielle indtægter		4.984	8.637
Finansielle omkostninger	2	-10.128	-16.422
Resultat før skat		-338.109	-244.758
Skat af årets resultat		149.572	0
Årets resultat		-188.537	-244.758
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188.537	-244.758
		-188.537	-244.758

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.731
Materielle anlægsaktiver		0	1.731
Anlægsaktiver i alt		0	1.731
Omsætningsaktiver			
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.000	275.000
Udskudt skatteaktiv		149.572	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.738
Tilgodehavender		359.572	276.738
Likvide beholdninger		197.747	150.270
Omsætningsaktiver i alt		557.319	427.008
Aktiver i alt		557.319	428.739

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	1
Reserve for iværksætterselskab		0	16.123
Overført resultat		-562.205	-389.791
Egenkapital		-522.205	-373.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.588	247.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.542	109.556
Anden gæld		710.394	445.258
Kortfristede gældsforpligtelser		1.079.524	802.406
Gældsforpligtelser i alt		1.079.524	802.406
Passiver i alt		557.319	428.739
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	780.046	792.898
Pensioner	7.346	2.827
Andre omkostninger til social sikring	22.330	27.035
	<u>809.722</u>	<u>822.760</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.128	16.422
	<u>10.128</u>	<u>16.422</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat og udvikling anses for ikke tilfredsstillende.

Virksomheden har ikke formået at reetablere noget af sin egenkapital, trods en kapitalforhøjelse i forbindelse med virksomhedsomdannelse. Dette skyldes et fortsat negativt resultat, som hidrører for lave avancer på solgte projekter. Finansieringen stammer fra en, i regnskabsperioden, voksende gæld til SKAT.

Virksomheden har efter regnskabsårets udløb indbetalt et større beløb til SKAT, og aftalt yderligere afdrag.

Ledelsens planer for going concern er i højere grad at have fokus på timesalg og fakturering af alle anvendte materialer i stedet for fastprisprojekter. Ledelsen har positive forventninger til denne strategi for virksomheden.

Det er således også ledelsens opfattelse, at denne ændring vil skabe en rentabel drift, og ledelsen vurderer derfor, at selskabets idégrundlag og strategi er bæredygtig.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen, at selskabet kan fortsætte driften, og finder derfor at regnskabet skal aflægges som værende going concern.

Hvis ledelsen ikke formår at løse problemet, er den yderste konsekvens, at selskabet begæres konkurs.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr. 66.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.