



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Entreprenør P. Johansen ApS

Camillo Bruuns Vej 11

9800 Hjørring

CVR nr. 36 69 59 78

Årsrapport
24/3 2015 - 30/6 2016
(1. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13/10 2016

Peter Bang Johansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 24. marts 2015 - 30. juni 2016	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Entreprenør P. Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 13/10 2016

Direktion:

Peter B Johansen

Peter Bang Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i **Entreprenør P. Johansen ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for **Entreprenør P. Johansen ApS** for regnskabsåret 24. marts 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Hjørring, den 13 / 10 2016

RR REVISION

BENNY JAKØBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Entreprenør P. Johansen ApS
Camillo Bruuns Vej 11
9800 Hjørring

CVR nr.: 36 69 59 78

Regnskabsår: 24. marts 2015 – 30. juni 2016

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Peter Bang Johansen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består primært af at drive entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 50.000)	5-8 år
Ekstraordinær leasingydelse	7 år

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..



Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2016</u> (t.kr)
RESULTATOPGØRELSE	
Bruttoresultat.....	1.067
Resultat før finansielle poster.....	595
Resultat før skat.....	555
Årets resultat	435
 BALANCE	
Anlægsaktiver	1.013
Omsætningsaktiver.....	400
Egenkapital.....	485
Hensættelser	93
Langfristet gæld	225
Kortfristet gæld	611
Balancesum	1.413
 NØGLETAL	
Afkastningsgrad	42,1
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>	
Soliditetsgrad.....	34,3
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>	
Forrentning af egenkapital.....	89,7
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>	



Resultatopgørelse 24. marts 2015 – 30. juni 2016

	Note	
Bruttoresultat		1.067.382
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(364.469)
Resultat før afskrivninger		702.913
Afskrivninger	2	(107.657)
Resultat før finansielle poster		595.256
Finansielle indtægter		1
Finansielle omkostninger		(40.100)
Resultat før skat		555.157
Årets skat.....	3	(120.398)
Årets resultat		434.759
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte.....		0
Overført til næste år		434.759
I alt		434.759



Balance 30. juni

	Note	2016
Aktiver		
Driftsmidler		718.002
Ekstraordinær leasingydelse		295.428
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.013.430
Anlægsaktiver i alt		1.013.430
Varebeholdninger		129.100
Varebeholdninger i alt		129.100
Debitorer		15.980
Igangværende arbejde		255.000
Tilgodehavender i alt		270.980
Omsætningsaktiver i alt.....		400.080
Aktiver i alt.....		1.413.510



Balance 30. juni

	Note	2016
Passiver		
Egenkapital i alt	4	484.759
Udskudt skat.....		92.700
Hensættelser i alt.....		92.700
Kreditinstitutter	5	225.239
Langfristet gæld i alt.....		225.239
Kortfristet del af langfristet gæld		48.000
Kreditinstitut		70.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.993
Anden gæld		14.908
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse.....		378.235
Skyldig selskabsskat		27.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		610.812
Gældsforpligtelser i alt		836.051
Passiver i alt		1.413.510
Eventualforpligtelser	6	
Leasingforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelse.....	8	



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger				2015/16
	Lønninger				337.712
	Andre sociale udgifter				26.757
					<u>364.469</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere				<u>1</u>
2	Afskrivninger				2015/16
	Ekstraordinær leasingydelse				36.410
	Driftsmidler				71.247
					<u>107.657</u>
3	Årets skat				2015/16
	Årets skat				27.698
	Årets udskudte skat				92.700
					<u>120.398</u>
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Forslag til	I alt
		kapital	resultat	udbytte	
	Saldo primo	0	0	0	0
	Tilgang	50.000	0	0	50.000
	Forslag til årets resultatdisponering	0	434.759	0	434.759
	Egenkapital ultimo	50.000	434.759	0	484.759

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitut.....	273.239	48.000	225.239	33.239
		<u>273.239</u>	<u>48.000</u>	<u>225.239</u>	<u>33.239</u>

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 92.700

7 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Ophør
Jyske Finans A/S, hydraulisk hammer.....	1.788	31.08.2021
Leasing Fyn Middelfart A/S, Extec C10 kæbeknuser.....	10.180	30.09.2022
Jyske Finans A/S, Volvo L904 læsser.....	12.805	30.09.2023

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 350.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpestoffer
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer
- Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret (regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016 kr. 1.413.510).