



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Entreprenør P. Johansen ApS

Camillo Bruuns Vej 11

9800 Hjørring

CVR nr. 36 69 59 78

Årsrapport
1/7 2016 - 30/6 2017
(2. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/11 2017

Peter Bang Johansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 18/9 2017

Direktion: 

Peter Bang Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenør P. Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør P. Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 18 / 9 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 7795 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: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Peter Bang Johansen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært af at drive entreprenørvirksomhed.



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, der er uændret i forhold til sidste år:

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 posteringer 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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder, indregnes under "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" måles til kostpris incl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet acontoavance.

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 nominel 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 %.



Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni

	Note	2016/17	24/3 2015 – 30/6 2016
Bruttoresultat		1.011.813	1.067.382
Lønninger og personaleomkostninger	1	(352.002)	(364.469)
Resultat før afskrivninger		659.811	702.913
Afskrivninger.....	2	(178.485)	(107.657)
Andre omkostninger		(95.832)	0
Resultat før finansielle poster		385.494	595.256
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger		(39.979)	(40.100)
Resultat før skat		345.515	555.157
Årets skat.....	3	82.800	(120.398)
Årets resultat		428.315	434.759
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		428.315	434.759
I alt		428.315	434.759



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Aktiver			
Driftsmidler		876.862	718.002
Ekstraordinær leasingydelse		682.560	295.428
Materielle anlægsaktiver i alt		1.559.422	1.013.430
Anlægsaktiver i alt		1.559.422	1.013.430
Varebeholdninger		101.250	129.100
Varebeholdninger i alt		101.250	129.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.196	270.980
Andre tilgodehavender		79.448	0
Tilgodehavender i alt		604.644	270.980
Omsætningsaktiver i alt		705.894	400.080
Aktiver i alt		2.265.316	1.413.510



Balance 30. juni

	Note	2017	2016
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført overskud		838.074	434.759
Egenkapital i alt	4	888.074	484.759
Udskudt skat		9.900	92.700
Hensættelser i alt		9.900	92.700
Anden gæld		260.000	0
Kreditinstitutter		167.664	225.239
Langfristet gæld i alt	5	427.664	225.239
Kortfristet del af langfristet gæld		60.000	48.000
Kreditinstitut		59.660	70.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.567	70.993
Anden kortfristet gæld		71.763	42.606
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse		520.688	378.235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		939.678	610.812
Gældsforpligtelser i alt		1.367.342	836.051
Passiver i alt		2.265.316	1.413.510
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelse	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2016/17	2015/16		
	Lønninger.....	305.104	337.712		
	Andre sociale udgifter.....	46.898	26.757		
		352.002	364.469		
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1		
2	Afskrivninger	2016/17	2015/16		
	Ekstraordinær leasingydelse	79.536	36.410		
	Driftsmidler.....	98.949	71.247		
		178.485	107.657		
3	Årets skat	2016/17	2015/16		
	Årets skat	0	27.698		
	Årets udskudte skat.....	(82.800)	92.700		
		(82.800)	120.398		
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Forslag til	I alt
		kapital	resultat	udbytte	
	Saldo primo.....	50.000	434.759	0	484.759
	Regulering primo	0	(25.000)	0	(25.000)
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	428.315	0	428.315
	Egenkapital ultimo.....	50.000	838.074	0	888.074

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden gæld.....	260.000	0	260.000	260.000
	Kreditinstitut.....	227.664	60.000	167.664	0
		487.664	60.000	427.664	260.000

6 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 9.900.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 50 – 87 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 3.291.368.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut 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. 30.06.2017 kr. 1.582.756).