



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Entreprenør P. Johansen ApS

Camillo Bruuns Vej 11

9800 Hjørring

CVR nr. 36 69 59 78

Årsrapport
1/7 2017 - 30/6 2018
(3. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/11 2018

Peter Bang Johansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
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 2017/18 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 17/8 2018

Direktion:

Peter Bang Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Entreprenør P. Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør P. Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 revisors 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 27/8 2018

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

mne5783

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet er i positiv udvikling.



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	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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

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	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		1.328.900	1.011.813
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(349.336)	(352.002)
Resultat før afskrivninger		979.564	659.811
Afskrivninger.....	2	(398.332)	(178.485)
Andre omkostninger.....		(104.321)	(95.832)
Resultat før finansielle poster		476.911	385.494
Finansielle indtægter.....		123	0
Finansielle omkostninger.....	3	(59.157)	(39.979)
Resultat før skat		417.877	345.515
Årets skat.....	4	(81.594)	82.800
Årets resultat		336.283	428.315
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		0	0
Overført til næste år.....		336.283	428.315
I alt		336.283	428.315



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Aktiver			
Driftsmidler		1.098.270	876.862
Ekstraordinær leasingydelse.....		737.120	682.560
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.835.390	1.559.422
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	5	25.000	0
Depositum		110.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		135.000	0
Anlægsaktiver i alt.....		1.970.390	1.559.422
Varebeholdninger		129.800	101.250
Varebeholdninger i alt		129.800	101.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.015.156	525.196
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		3.598	0
Andre tilgodehavender		87.947	79.448
Tilgodehavender i alt.....		1.106.701	604.644
Likvide beholdninger i alt.....		111.946	0
Omsætningsaktiver i alt.....		1.348.447	705.894
Aktiver i alt		3.318.837	2.265.316



Balance 30. juni

	Note	2018	2017
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Regulering primo.....		0	(25.000)
Overført overskud.....		1.174.357	863.074
Egenkapital i alt.....	6	1.224.357	888.074
Udskudt skat		37.600	9.900
Hensættelser i alt		37.600	9.900
Selskabsskat.....		52.954	0
Anden langfristet gæld		0	260.000
Kreditinstitut.....		312.484	167.664
Langfristet gæld i alt.....	7	365.438	427.664
Kortfristet del af langfristet gæld		44.833	60.000
Kreditinstitutter		0	59.660
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		69.421	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		994.152	227.567
Anden kortfristet gæld.....		39.852	71.763
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse		543.184	520.688
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.691.442	939.678
Gældsforpligtelser i alt.....		2.056.880	1.367.342
Passiver i alt		3.318.837	2.265.316
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelse	9		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Lønninger.....	322.821	305.104
	Andre sociale udgifter.....	26.515	46.898
		349.336	352.002
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2	Afskrivninger	2017/18	2016/17
	Ekstraordinær leasingydelse	272.892	79.536
	Driftsmidler.....	125.440	98.949
		398.332	178.485
3	Finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Renteudgifter anden gæld	1.048	0
	Rente mellemregning kapitalejer	21.227	18.128
	Renteudgifter bank.....	17.145	17.940
	Kreditorer	2.497	283
	Låneomkostninger	12.211	0
	Renter ej skattemæssigt fradrag.....	41	128
	Gebyr leasing	4.988	3.500
		59.157	39.979
4	Årets skat	2017/18	2016/17
	Årets skat	52.954	0
	Årets udskudte skat.....	27.900	(82.800)
	Skat tidligere år.....	940	0
		81.794	(82.800)



Noter til årsrapporten

5 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang.....	25.000
Anskaffelsessum ultimo.....	25.000
Opskrivninger primo.....	0
Årets resultat.....	0
Opskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	25.000

6 Egenkapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	52.954	0	52.954	0
Kreditinstitut.....	357.317	44.833	312.484	132.902
	410.271	44.833	365.438	132.902

8 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 37.600.

Leasingforpligtelser

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

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38 - 96 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 3.478.904.



Noter til årsrapporten

9 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. 30.06.2018 kr. 2.243.226).