

Johnsen Construction ApS

Stavnsbjærgvej 61
4330 Hvalsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/04/2018

Jimmy Johnsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Johnsen Construction ApS
Stavnsbjærgvej 61
4330 Hvalsø

CVR-nr: 36974982

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for året 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Hvalsø, den 09/04/2018

Direktion

Jimmy Johnsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

På den ordinære generalforsamling vil der blive stillet forslag om fortsat fravalg af revision, idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består hovedsagelig af at drive virksomhed med tømrerentrepriser og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 29.07.2015

Årets resultat udgør kr. 12.092

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	108.356
Andre reserver	0
	158.356

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og

udstillingsudgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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.

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Likvider

Livide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontante beholdninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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.

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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		757.910	756.394
Produktionsomkostninger	1	-685.186	-547.974
Bruttoresultat		72.724	208.420
Distributionsomkostninger		-10.590	-30.525
Administrationsomkostninger		-44.730	-54.230
Andre driftsomkostninger		-1.129	0
Resultat af ordinær primær drift		16.275	123.665
Øvrige finansielle omkostninger		-556	-341
Ordinært resultat før skat		15.719	123.324
Skat af årets resultat	2	-3.627	-28.460
Årets resultat		12.092	94.864
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.092	94.864
I alt		12.092	94.864

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.720	72.960
Materielle anlægsaktiver i alt	3	54.720	72.960
Anlægsaktiver i alt		54.720	72.960
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.912	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	105.375
Tilgodehavender i alt		16.912	105.375
Likvide beholdninger		205.995	78.757
Omsætningsaktiver i alt		232.907	194.132
Aktiver i alt		287.627	267.092

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		108.356	96.264
Egenkapital i alt		158.356	146.264
Hensættelse til udskudt skat		752	1.003
Hensatte forpligtelser i alt		752	1.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser		914	0
Skyldig selskabsskat		3.879	27.457
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.400	15.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		79.326	76.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.519	119.825
Gældsforpligtelser i alt		128.519	119.825
Passiver i alt		287.627	267.092

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	96.264	146.264
Årets resultat		12.092	12.092
Egenkapital, ultimo	50.000	108.356	158.356

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Produktionsomkostninger

Personaleomkostninger

	Administrations omkostninger kr.	Produktions omkostninger kr.	Ialt kr.
Løn og gager	0	176.164	176.164
Pensionsbidrag	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring mv.	0	20.250	20.250
Ialt	0	196.414	196.414

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 177.300

Selskabet har i regnskabsåret fuldtidsbeskæftiget 1 medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	3.879	27.457
Ændring af udskudt skat	-251	1.003
Regulering vedrørende tidligere år	-1	0
	3.627	28.460
Der er aconto betalt kr. 0 i selskabsskat i året.		
Den udskudte skat andrager kr.	752	1.003

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Ialt kr.
Kostpris primo	91.200	91.200
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	91.200	91.200
Af- og nedskrivning primo	-18.240	-18.240
Årets afskrivning	-18.240	-18.240
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-36.480	-36.480
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.720	54.720

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jimmy Johansen, Stavnsbjergvej 61, 4330 Hvalsø

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør Jimmy Johnsen.

Selskabets direktion modtaget almindeligt vederlag.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.