

# Johnsen Construction ApS

Stavnsbjergvej 61  
4330 Hvalsø

Årsrapport  
29. juli 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2017

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: 29/07/2015 - 31/12/2016

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 29.07.2015 - 31.12.2016. 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 23/03/2017

## 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. 94.864

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	96.264
Andre reserver	0
	146.264

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 2015/16 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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 finansiell 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.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### 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.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.



# Resultatopgørelse 29. jul 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		756.394
Produktionsomkostninger .....	1	-547.974
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>208.420</b>
Distributionsomkostninger .....		-30.525
Administrationsomkostninger .....		-54.230
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>123.665</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-341
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>123.324</b>
Skat af årets resultat .....	2	-28.460
<b>Årets resultat .....</b>		<b>94.864</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		94.864
<b>I alt .....</b>		<b>94.864</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		72.960
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>72.960</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>72.960</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		105.375
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>105.375</b>
Likvide beholdninger .....		78.757
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>194.132</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>267.092</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		96.264
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>146.264</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.003
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.003</b>
Skyldig selskabsskat .....		27.457
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		15.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		76.486
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>119.825</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>119.825</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>267.092</b>

# Egenkapitalopgørelse 29. jul 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	1.400	51.400
Årets resultat .....		94.864	94.864
Egenkapital, ultimo .....	50.000	96.264	146.264

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

	<b>Administrations omkostninger</b>	<b>Produktions omkostninger</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	0	246.404	246.404
Pensionsbidrg	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring mv.	0	24.577	24.577
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>270.981</b>	<b>270.981</b>

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 247.900

Selskabet har i regnskabsåret fuldtidsbeskæftiget 1 medarbejder.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	27.457
Ændring af udskudt skat	1.003
Regulering vedrørende tidligere år	0
<b>Ialt</b>	<b>28.460</b>
Der er betalt aconto kr. 0 i selskabsskat i året.	
Den udskudte skat andrager	1.003

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	91.200	91.200
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>91.200</b>	<b>91.200</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-18.240	-18.240
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-18.420</b>	<b>-18.420</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>72.960</b>	<b>72.960</b>

### 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.