

# **Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS Årsrapport 2018**

**CVR: 38748319**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**BREGNSLETVEJ 1, SKOVBY  
6500 VOJENS**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 16. april 2019

---

Dirigent: Claus Johnsen

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 16. april 2019

## DIREKTION

---

Jens Jakob Johnsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vojens, den 16. april 2019

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

---

Bendix Hansen

Registreret Revisor

MNE nr. mne3153

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS  
Bregnsletvej 1 Skovby  
6500 Vojens

Telefon: 20452166  
CVR-nr.: 38748319  
Stiftet: 28-06-17  
Hjemsted: 6500 Vojens

Regnskabsår: 01.01.18 - 31.12.18  
Det er det 2. regnskabsår

## DIREKTION

Jens Jakob Johnsen

## REVISOR

Sønderjysk Landboforening  
Billundvej 3  
6500 Vojens

## PENGEINSTITUT

Danske Bank  
Østergade 1  
6500 Vojens

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er udøvelse af entreprenørvirksomhed.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

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

## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>938.203</b>	<b>560.719</b>
35	Personaleomkostninger	-332.459	-274.336
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-105.654	-95.668
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>500.090</b>	<b>190.715</b>
80	Finansielle omkostninger	-47.918	-37.435
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>452.172</b>	<b>153.280</b>
	Skat af årets resultat	-99.150	-35.716
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>353.022</b>	<b>117.564</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	353.022	117.564
	<b>Disponering i alt</b>	<b>353.022</b>	<b>117.564</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	717.442	773.176
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>717.442</b>	<b>773.176</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>717.442</b>	<b>773.176</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	90.000	191.285
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>90.000</b>	<b>191.285</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	600.156	119.381
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>600.156</b>	<b>119.381</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>817.514</b>	<b>420.210</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.507.670</b>	<b>730.876</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.225.112</b>	<b>1.504.052</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	100.000	100.000
	Overført resultat	470.586	117.564
450	<b>Egenkapital</b>	<b>620.586</b>	<b>267.564</b>
	Hensættelser til udskudt skat	27.000	23.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>27.000</b>	<b>23.000</b>
	Leasingforpligtelser	361.448	442.107
530	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>361.448</b>	<b>442.107</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.659	77.757
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.063	563
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	824.609	650.050
	Selskabsskat	111.210	13.110
	Anden gæld	144.537	29.900
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.216.078</b>	<b>771.380</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.577.526</b>	<b>1.213.487</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.225.112</b>	<b>1.504.052</b>
675	<b>Eventualforpligtelser</b>		
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>35 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-325.114	-268.864
Andre omkostninger til social sikring	-7.345	-5.472
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-332.459</b>	<b>-274.336</b>
Antal heltidsbeskæftigede	1	1
<b>80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger	-47.918	-37.435
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-47.918</b>	<b>-37.435</b>

# NOTER

## 220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	951.901
Tilgang i året	49.920
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.001.821</b>
Afskrivning, primo	-178.725
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-105.654
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-284.379</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>717.442</b>
Heraf leasede aktiver	567.000

# NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	100.000	117.564	267.564
Forslag til resultatdisponering			353.022	353.022
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>	<b>470.586</b>	<b>620.586</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 50 stk. a kr. 1.000

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				100	100
Overført resultat		24	649	118	471
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>24</b>	<b>649</b>	<b>268</b>	<b>621</b>

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leasingforpligtelser	-361.448	-442.107
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-361.448</b>	<b>-442.107</b>



# NOTER

## 675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 567 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2018 opgjort til 442 tkr.

