



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

JOHANSEN EL APS
ESTRUPVEJ 11, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. oktober 2020

Tage Johansen

CVR-NR. 39 56 88 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Johansen El ApS Estrupvej 11 9300 Sæby
	CVR-nr.: 39 56 88 29
	Stiftet: 14. maj 2018
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tage Johansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Johansen El ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørby, den 12. oktober 2020

Direktion:

Tage Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Johansen El ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen El ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Sæby, den 12. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive el-installatør virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er for regnskabsåret realiseret et resultat på -462 tkr., hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret ikke opnået den forventede indtjening, som følge af, at omkostningstilpasningen som blev igangsat primo regnskabsåret ikke er forløbet planmæssigt

Selskabet har på nuværende tidspunkt omkostningstilpasset, således at selskabet for september måned forventer at realisere budgetmålet.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med kreditorer om muligheder og vilkår for at optage yderligere lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at låneansøgningerne vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har som følge heraf tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret over 1-3 år via egen drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.874.026	1.042.801
Personaleomkostninger.....	1	-2.038.902	-1.222.847
Af- og nedskrivninger.....		-101.977	-59.338
DRIFTSRESULTAT		-266.853	-239.384
Andre finansielle indtægter.....		1.274	1.576
Andre finansielle omkostninger.....		-127.160	-44.030
RESULTAT FØR SKAT		-392.739	-281.838
Skat af årets resultat.....	2	-56.470	56.470
ÅRETS RESULTAT		-449.209	-225.368
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-449.209	-225.368
I ALT		-449.209	-225.368

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		72.434	93.634
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	72.434	93.634
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		239.755	360.643
Materielle anlægsaktiver.....	4	239.755	360.643
ANLÆGSAKTIVER.....		312.189	454.277
Råvarer og hjælpematerialer.....		360.952	344.845
Varebeholdninger.....		360.952	344.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		530.749	291.180
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		110.700	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	56.470
Andre tilgodehavender.....		99.465	19.414
Periodeafgrænsningsposter.....		66.931	145.420
Tilgodehavender.....		807.845	512.484
Likvide beholdninger.....		1	34
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.168.798	857.363
AKTIVER.....		1.480.987	1.311.640
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-674.577	-225.368
EGENKAPITAL.....	5	-624.577	-175.368
Banklån.....		167.674	225.634
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	167.674	225.634
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	58.967	52.108
Gæld til pengeinstitutter.....		391.703	204.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		500.946	347.793
Anden gæld.....		986.274	656.879
Kortfristede gældsforpligtelser.....	6	1.937.890	1.261.374
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.105.564	1.487.008
PASSIVER.....		1.480.987	1.311.640
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 6)			
Løn og gager.....	1.651.424	1.023.714	
Pensioner.....	210.187	118.374	
Andre omkostninger til social sikring.....	132.264	40.243	
Andre personaleomkostninger.....	45.027	40.516	
	2.038.902	1.222.847	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	56.470	-56.470	
	56.470	-56.470	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		106.001	
Kostpris 31. december 2019.....		106.001	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		12.367	
Årets afskrivninger		21.200	
Afskrivninger 31. december 2019.....		33.567	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		72.434	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		407.614	
Tilgang.....		13.262	
Afgang.....		-64.047	
Kostpris 31. december 2019.....		356.829	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		46.971	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-10.674	
Årets afskrivninger		80.777	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		117.074	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		239.755	

NOTER

						Note
Egenkapital						5
			Anpartskapital	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....			50.000	-225.368	-175.368	
Forslag til resultatdisponering.....				-449.209	-449.209	
Egenkapital 31. december 2019.....			50.000	-674.577	-624.577	
 Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	226.641	58.967	0	277.742	52.108	
	226.641	58.967	0	277.742	52.108	
 Eventualposter mv.						7
Eventualforpligtelser						
Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 98 tkr. Leasingkontrakter har en gennemsnitlig restløbetid på 40 måneder og en samlet restleasingydelse på 389 tkr.						
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig betaling på 5.300 kr. og 6 måneders opsigelse.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for bankgæld på 633 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 300 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:						
Salg af varer og tjenesteydelser.....					530.749	
Varelager.....					360.952	
Driftsmidler.....					239.755	
Goodwill.....					72.434	
Igangværende arbejder.....					110.700	

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****9**

Der er for regnskabsåret realiseret et resultat på -449 tkr., hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret ikke opnået den forventede indtjening, som følge af, at omkostningstilpasningen som blev igangsat primo regnskabsåret ikke er forløbet planmæssigt

Selskabet har på nuværende tidspunkt omkostningstilpasset, således at selskabet for september måned forventer at realisere budgetmålet.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med kreditorer om muligheder og vilkår for at optage yderligere lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at låneansøgningerne vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Johansen El ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år var selskabets første regnskabsår på 9 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Entrepricearbejder produceret for fremmed regning indregnet i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.