



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Sv. Ohrt Johansen ApS
Industrivej 9 A
6760 Ribe

CVR nr. 66 30 28 14

Årsrapport for 1. oktober 2016 – 30. september 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 2. februar 2018

Bjørn S. Hansen (dirigent)

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 – 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11 - 12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sv. Ohrt Johansen ApS Industrivej 9 A 6760 Ribe
	CVR-nr.: 66 30 28 14 Etableret: 1. oktober 1980 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Direktør Bjørn S. Hansen
Kreditinstitut	Sydbank Tømmergangen 7 6760 Ribe
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Sv. Ohrt Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 31. januar 2018

Direktion:


Bjørn S. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sv. Ohrt Johansen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sv. Ohrt Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 31. januar 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barðballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive automobilværksted med salg og reparation af biler.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	0-80%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er leveret.

Varebeholdninger af nye og brugte biler måles til kostpris med tillæg af omkostninger og løn i.f.m. salgsklaring.

Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		5.337.356	5.313.525
Personaleomkostninger	1	<u>-3.474.451</u>	<u>-3.342.360</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.862.905	1.971.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-175.136	-182.383
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.687.769	1.788.782
Andre finansielle indtægter		35.511	29.082
Andre finansielle omkostninger		<u>-104.122</u>	<u>-96.362</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.619.158	1.721.502
Skat af årets resultat		<u>-359.340</u>	<u>-380.936</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.259.818</u></u>	<u><u>1.340.566</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.250.000	1.400.000
Overført resultat		<u>9.818</u>	<u>-59.434</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.259.818</u></u>	<u><u>1.340.566</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		26.765	35.687
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.092	539.306
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>482.857</u>	<u>574.993</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>482.857</u></u>	<u><u>574.993</u></u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Varebeholdninger		8.451.494	9.673.274
Varebeholdninger i alt		<u>8.451.494</u>	<u>9.673.274</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		831.172	1.177.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		20.842	108.270
Tilgodehavender i alt		<u>852.014</u>	<u>1.285.551</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.390	60.420
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>78.390</u>	<u>60.420</u>
Likvide beholdninger		465.331	30.673
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>9.847.229</u></u>	<u><u>11.049.918</u></u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>10.330.086</u></u>	 <u><u>11.624.911</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud		3.859.380	3.849.562
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.250.000</u>	<u>1.400.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>5.309.380</u></u>	<u><u>5.449.562</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>16.200</u>	<u>28.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>16.200</u></u>	<u><u>28.000</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		0	58.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.031.327	2.607.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.502	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		370.450	389.502
Anden gæld		<u>1.543.227</u>	<u>3.091.607</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>5.004.506</u></u>	<u><u>6.147.349</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>5.004.506</u></u>	<u><u>6.147.349</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>10.330.086</u></u>	<u><u>11.624.911</u></u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.230.447	3.113.948
Pensioner	96.911	92.588
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>147.093</u>	<u>135.824</u>
I alt	<u>3.474.451</u>	<u>3.342.360</u>
Antal ansatte	<u>10</u>	<u>10</u>
2. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Garantiforpligtelserne omfatter almindelig håndværksmæssig garanti på udførte arbejder samt sædvanlig brugtvognsgaranti på solgte brugte biler.		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for "DANRUB Holding ApS", der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
3. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Der er afgivet følgende sikkerheder:		
Bankgaranti Told- og Skat	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>