



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

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 2017 – 30. september 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 26/11 2018


Bjørn S. Hansen (dirigent)

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | <i>Side</i> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 - 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 – 30. september 2018..... | 10 |
| Balance pr. 30. september 2018..... | 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 2017 – 30. september 2018 for Sv. Ohrt Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

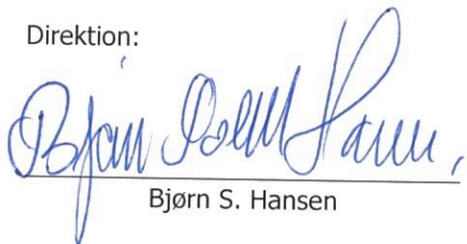
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22. november 2018

Direktion:



Bjørn S. Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sv. Ohrt Johansen ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sv. Ohrt Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 22. november 2018

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


Bjarne Barsballe
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, vareforbrug samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 levere.

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 2017 - 30. september 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 4.890.463 | 5.337.356 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.378.730</u> | <u>-3.474.451</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 1.511.733 | 1.862.905 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-115.135</u> | <u>-175.136</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 1.396.598 | 1.687.769 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 6.570 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | -762 | 35.511 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-74.747</u> | <u>-104.122</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 1.327.659 | 1.619.158 |
| Skat af årets resultat | | <u>-294.628</u> | <u>-359.340</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>1.033.031</u> | <u>1.259.818</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.092.411 | 1.250.000 |
| Overført resultat | | <u>-59.380</u> | <u>9.818</u> |
| Disponeret i alt | | <u>1.033.031</u> | <u>1.259.818</u> |

Balance pr. 30. september 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Grunde og bygninger | | 17.843 | 26.765 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>349.879</u> | <u>456.092</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>367.722</u> | <u>482.857</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u><u>367.722</u></u> | <u><u>482.857</u></u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Varebeholdninger | | <u>7.350.554</u> | <u>8.451.494</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>7.350.554</u> | <u>8.451.494</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 614.519 | 831.172 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 106.570 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>32.946</u> | <u>20.842</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>754.035</u> | <u>852.014</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>56.700</u> | <u>78.390</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | <u>56.700</u> | <u>78.390</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>348.872</u> | <u>465.331</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u><u>8.510.161</u></u> | <u><u>9.847.229</u></u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>8.877.883</u></u> | <u><u>10.330.086</u></u> |

Balance pr. 30. september 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud | | 3.800.000 | 3.859.380 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>1.092.411</u> | <u>1.250.000</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>5.092.411</u></u> | <u><u>5.309.380</u></u> |
| <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u> | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | <u>11.100</u> | <u>16.200</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>11.100</u></u> | <u><u>16.200</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.937.632 | 3.031.327 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 59.502 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 200.982 | 370.450 |
| Anden gæld | | <u>635.758</u> | <u>1.543.227</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>3.774.372</u></u> | <u><u>5.004.506</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>3.774.372</u></u> | <u><u>5.004.506</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>8.877.883</u></u> | <u><u>10.330.086</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 3.150.778 | 3.230.447 |
| Pensioner | 96.172 | 96.911 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | <u>131.780</u> | <u>147.093</u> |
| I alt | <u>3.378.730</u> | <u>3.474.451</u> |
| Antal ansatte | <u>11</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 sambeskætningskredsen 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>500.000</u> | <u>200.000</u> |