

**Energi- og VVS-installatør John  
Thomsen ApS**  
CVR-nr. 18 35 78 36

**Årsrapport**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2013.

---

John Thomsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er på generalforsamlingen den 25. januar 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. januar 2013

### **Direktion**

John Thomsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til kapitalejeren i Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. januar 2013

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S

Hans Madsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS Ringkøbingvej 45, Råsted 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 18 35 78 36
	Stiftet: 1. januar 1995
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 18. regnskabsår
<b>Direktion</b>	John Thomsen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Nørremark Holding ApS
<b>Associeret virksomhed</b>	Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med ultimo sidste år bestået i at drive smede- og VVS-forretning. Herudover ejer selskabet andel i Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S og K/S Obton Solenergi Apulien 5.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 485 t.kr. mod 518 t.kr. sidste år. Årets efter skat udgør 126 t.kr. mod 203 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.952 t.kr. mod 2.394 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 558 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst stigning i tilgodehavender fra salg og likvide beholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 740 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 25,1 % af de samlede aktiver på 2.952 t.kr., hvilket er et fald på 0,5 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på maskiner og vebiler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til reklame mv.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til advokat, revisor og kontoromkostninger.

### **Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Maskiner og varebiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Maskiner og varebiler	5 år
-----------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

#### **Andel i solenergianlæg**

Andel i solenergianlæg, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>484.956</b>	<b>517.952</b>
Distributionsomkostninger	-96.725	-43.584
Administrationsomkostninger	-183.935	-114.888
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>204.296</b>	<b>359.480</b>
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	28.185	14.842
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	-39.920	0
Finansielle indtægter	109	334
1 Finansielle omkostninger	-66.900	-171.541
Finansiering netto	-78.526	-156.365
<b>Resultat før skat</b>	<b>125.770</b>	<b>203.115</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>125.770</b>	<b>203.115</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	125.770	203.115
<b>Disponeret i alt</b>	<b>125.770</b>	<b>203.115</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Maskiner og varebiler	104.650	30.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>104.650</u>	<u>30.000</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	396.258	445.236
Andel i solenergianlæg	745.080	785.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.141.338</u>	<u>1.230.236</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.245.988</u></b>	<b><u>1.260.236</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	17.000	1.200
Varebeholdninger i alt	<u>17.000</u>	<u>1.200</u>
Tilgodehavender fra salg	1.263.879	913.520
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	7.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.263.879</u>	<u>920.520</u>
Likvide beholdninger	424.767	212.303
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.705.646</u></b>	<b><u>1.134.023</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.951.634</u></b>	<b><u>2.394.259</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	539.815	414.045
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>739.815</u></b>	<b><u>614.045</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.291	127.011
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.398.735	1.410.713
Anden gæld	449.793	242.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.211.819</u>	<u>1.780.214</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.211.819</u></b>	<b><u>1.780.214</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.951.634</u></b>	 <b><u>2.394.259</u></b>
 <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	63.140	59.100
Andre rentekomkostninger	3.760	112.441
	<b><u>66.900</u></b>	<b><u>171.541</u></b>
	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
<b>2. Maskiner og varebiler</b>		
Kostpris 1. oktober	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	87.000	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>127.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
Afskrivninger 1. oktober	-10.000	-2.000
Årets afskrivninger	-12.350	-8.000
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<b><u>-22.350</u></b>	<b><u>-10.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>104.650</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	414.045	210.930
Årets overførte resultat	125.770	203.115
	<b><u>539.815</u></b>	<b><u>414.045</u></b>

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Af selskabets likvide beholdninger er der pr. 30. september 2012 pantsat 34 t.kr. til sikkerhed for garantier på afsluttede arbejder, hvorpå der ikke har været 5 års eftersyn.

**5. Eventualposter**
**Eventualaktiver**

Selskabets udskudte skatteaktiv på 77 t.kr., der vedrører fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, er ikke optaget som aktiv i balancen, idet det er usikkert, hvorvidt selskabet kan anvende dette skatteaktiv indenfor 3-5 år.

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Selskabet har ikke foretaget hensættelse til garantiarbejder efter individuel vurdering af disse forpligtelser.

Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Apulien 5 udgør pr. 30. september 2012 1.000 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Nørremark Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med dette selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytte.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 13 t.kr.