

J. K. Johannesen A/S

Mjølnersvej 15
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Jimmy Kjær Johannesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. K. Johannesen A/S

Mjølnersvej 15

4100 Ringsted

e-mailadresse: jk@johannesen.mail.dk

CVR-nr: 37786039

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

PLAN REVISION V/PER PETERSEN

Købmagergade 14

4700 Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 12322143

P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for J. K. Johannesen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vores opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 30/05/2017

Direktion

Jimmy Kjær Johannesen

Bestyrelse

Jimmy Kjær Johannesen

Jannik Daniel Frederiksen

Inga Birgitte Østergaard-Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen erklærer at betingelserne for at kunne fravælge revision fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i J. K. Johannesen A/S

Vi har opstillet årsrapporten for J.K. Johannesen A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 30/05/2017

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2016 været påvirket af den gennemførte omstrukturering, hvilken har medført større personaleomkostninger end normalt forekommende i virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- Levering og risikoovergang til køber har fundet sted.
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningerne 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.

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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af bil, maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel:	3 - 5 år	0 – 20%
Bygninger:	20–50 år	0 – 10%

Fortjenester eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre Driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 acontoskatte.

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 lov- givning 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

Langfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi, samt, for variabelt forrentede gældsforpligtelser, normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		1.343.332
Personaleomkostninger	1	1.394.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	159.302
Resultat af ordinær primær drift		-210.931
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		1.195
Ordinært resultat før skat		-212.126
Skat af årets resultat	3	-44.982
Årets resultat		-167.144
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-167.144
I alt		-167.144

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill		40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		630.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	630.000
Anlægsaktiver i alt		670.000
Fremstillede varer og handelsvarer		82.640
Varebeholdninger i alt		82.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		554.822
Andre tilgodehavender		2.600
Tilgodehavender i alt		557.422
Likvide beholdninger		69.817
Omsætningsaktiver i alt		709.879
Aktiver i alt		1.379.879

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000
Overkurs ved emission		554.681
Overført resultat		-167.144
Egenkapital i alt		887.537
Hensættelse til udskudt skat		76.018
Hensatte forpligtelser i alt		76.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.432
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		143.892
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		416.324
Gældsforpligtelser i alt		416.324
Passiver i alt		1.379.879

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	0	500.000
Årets resultat	0	0	-167.144	-167.144
Overført fra overkurs ved emission	0	554.681	0	554.681
Egenkapital, ultimo	500.000	554.681	-167.144	887.537

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	1.296.855
Pensionsbidrag	50.976
Andre omkostninger til social sikring	47.130
	1.394.962

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016
	kr.
Afskrivning, goodwill	10.000
Afskrivning, andre anlæg, driftsmidler og inventar	12.000
Afskrivning, småanskaffelser	29.302
	159.302

3. Skat af årets resultat

	2016
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-44.982
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-44.982

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	10.000
Af- og nedskrivning ultimo	10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	750.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	120.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivning ultimo	120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	630.000
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

