

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. februar 2016

Direktion

John Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Holstebro, den 29. februar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 21. regnskabsår
Direktion	John Thomsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Nørremark Holding ApS
Associerede virksomheder	Idumlund 4 Vindmøllelaug I/S, Holstebro K/S Obton Solenergi Grøn, Aarhus Obton Solenergi Grøn Komplementaranpartsselskab, Aarhus

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive smede- og VVS-forretning. Herudover ejer selskabet andele i Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S, K/S Obton Solenergi Apulien 5 samt K/S Obton Solenergi Grøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.306 t.kr. mod 711 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 306 t.kr. mod 205 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 eksklusiv 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, advokat, revisor samt kontoromkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes de forholdsmæssige andele af de associerede virksomheders resultat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Maskiner og varebiler 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.306.270	711.495
Distributionsomkostninger	-127.123	-255.518
Administrationsomkostninger	-237.357	-142.083
Resultat før finansielle poster	941.790	313.894
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-222.699	-34.026
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	-182.800	7.564
Finansielle indtægter	-1.146	676
1 Finansielle omkostninger	-33.670	-44.040
Finansiering netto	-440.315	-69.826
Resultat før skat	501.475	244.068
Skat af årets resultat	-195.333	-39.000
Årets resultat	306.142	205.068
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	306.142	205.068
Disponeret i alt	306.142	205.068

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Maskiner og varebiler	233.926	300.727
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>233.926</u>	<u>300.727</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	155.369	378.068
Andel i solenergianlæg, Apulien 5	541.466	724.266
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>696.835</u>	<u>1.102.334</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>930.761</u>	<u>1.403.061</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	54.000	66.500
Varebeholdninger i alt	<u>54.000</u>	<u>66.500</u>
Tilgodehavender fra salg	489.742	1.117.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	41.000	93.500
Andre tilgodehavender	32.486	0
Tilgodehavender i alt	<u>563.228</u>	<u>1.210.613</u>
Likvide beholdninger	<u>1.151.806</u>	<u>151.229</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.769.034</u>	<u>1.428.342</u>
Aktiver i alt	<u>2.699.795</u>	<u>2.831.403</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	1.371.124	1.064.982
	Egenkapital i alt	<u>1.571.124</u>	<u>1.264.982</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	59.400	39.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>59.400</u>	<u>39.000</u>
 Gældsforpligtelser			
4	Leasingforpligtelser	75.470	101.432
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.470</u>	<u>101.432</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	25.962	24.051
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.014	227.050
	Gæld til tilknyttet virksomhed	366.025	868.791
	Selskabsskat	174.933	0
	Anden gæld	129.867	306.097
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>993.801</u>	<u>1.425.989</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.069.271</u>	<u>1.527.421</u>
	Passiver i alt	<u>2.699.795</u>	<u>2.831.403</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>		
1. Finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttet virksomhed	24.570	33.326		
Andre renteomkostninger	9.100	10.714		
	<u>33.670</u>	<u>44.040</u>		
	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>		
2. Maskiner og varebiler				
Kostpris 1. oktober	393.007	281.812		
Tilgang i årets løb	12.000	151.195		
Afgang i årets løb	0	-40.000		
Kostpris 30. september	<u>405.007</u>	<u>393.007</u>		
Afskrivninger 1. oktober	-92.280	-57.318		
Årets afskrivninger	-78.801	-65.629		
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	30.667		
Afskrivninger 30. september	<u>-171.081</u>	<u>-92.280</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>233.926</u>	<u>300.727</u>		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>108.356</u>	<u>125.282</u>		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	1.064.982	859.914		
Årets overførte resultat	306.142	205.068		
	<u>1.371.124</u>	<u>1.064.982</u>		
4. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
Leasingforpligtelser	25.962	0	101.432	125.483
	<u>25.962</u>	<u>0</u>	<u>101.432</u>	<u>125.483</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut på 4.876 t.kr. har selskabet givet pant i følgende:

Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S	-675 t.kr.
K/S Obton Solenergi Grøn	1.037 t.kr.
Obton Solenergi Grøn Komplementaranpartsselskab	17 t.kr.

6. Eventualposter

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 2015 1.070 t.kr.

Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Grøn udgør pr. 30. september 2015 1.413 t.kr.

Selskabet herudover påtaget sig en selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse vedrørende Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S' gæld til pengeinstitut. Pr. 30. september 2015 er denne gæld på 4.876 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørremark Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.