

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.

John Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 27. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

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

Ledelsesberetning

Selskabets 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 og K/S Obton Solenergi Grøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 280 t.kr. mod et overskud sidste år på 68 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.119 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,3 % af de samlede aktiver på 2.098 t.kr., hvilket er et fald på 18,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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 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 varebiler.

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, revisor samt kontoromkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 med 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Maskiner og varebiler 5 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 alternativt virksomhedens lånerente 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	650.911	693.596
Distributionsomkostninger	-179.826	-192.899
Administrationsomkostninger	-229.061	-204.329
Resultat før finansielle poster	242.024	296.368
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	77.785	53.573
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-218.966
2 Finansielle indtægter	10.256	0
3 Finansielle omkostninger	-7.605	-15.594
Finansiering netto	80.436	-180.987
Resultat før skat	322.460	115.381
Skat af årets resultat	-42.658	-47.494
Årets resultat	279.802	67.887
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000
Disponeret fra overført resultat	-20.198	-732.113
Disponeret i alt	279.802	67.887

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Maskiner og varebiler	82.978	163.128
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>82.978</u>	<u>163.128</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	402.327	266.742
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>402.327</u>	<u>266.742</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>485.305</u>	<u>429.870</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	76.300	72.700
Varebeholdninger i alt	<u>76.300</u>	<u>72.700</u>
Tilgodehavender fra salg	926.568	1.161.269
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	17.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>456.516</u>
Tilgodehavender i alt	<u>926.568</u>	<u>1.634.785</u>
Likvide beholdninger	<u>609.586</u>	<u>131.387</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.612.454</u>	<u>1.838.872</u>
Aktiver i alt	<u>2.097.759</u>	<u>2.268.742</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	618.813	639.011
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000
	Egenkapital i alt	<u>1.118.813</u>	<u>1.639.011</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	29.100	45.600
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>29.100</u>	<u>45.600</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	47.403
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	47.403
8	Gældsforpligtelser	47.403	28.067
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.361	185.419
	Gæld til tilknyttede virksomheder	396.725	0
	Selskabsskat	59.158	61.294
	Anden gæld	291.199	261.948
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>949.846</u>	<u>536.728</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>949.846</u>	<u>584.131</u>
	Passiver i alt	<u>2.097.759</u>	<u>2.268.742</u>

1 Medarbejderforhold

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttet virksomhed	<u>10.256</u>	<u>0</u>
	<u>10.256</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	7.526
Andre finansielle omkostninger	<u>7.605</u>	<u>8.068</u>
	<u>7.605</u>	<u>15.594</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Maskiner og varebiler		
Kostpris 1. oktober	417.502	405.007
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>12.495</u>
Kostpris 30. september	<u>417.502</u>	<u>417.502</u>
Afskrivninger 1. oktober	-254.374	-171.081
Årets afskrivninger	<u>-80.150</u>	<u>-83.293</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-334.524</u>	<u>-254.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>82.978</u>	<u>163.128</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>47.878</u>	<u>78.117</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke foretaget acontofakturering.		

Noter

	30/9 2017	30/9 2016		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	639.011	1.371.124		
Årets overførte resultat	-20.198	-732.113		
	618.813	639.011		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober	800.000	0		
Udloddet udbytte	-800.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	800.000		
	300.000	800.000		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2017	Gæld i alt 30/9 2016
Leasingforpligtelser	47.403	0	47.403	75.470
	47.403	0	47.403	75.470

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Grøn udgør pr. 30. september 2017 1.460 t.kr.

Selskabet har herudover påtaget sig en selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse vedrørende Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S' gæld til pengeinstitut. Pr. 31. december 2016 er denne gæld på 4.098 t.kr.

Garantiforpligtelser:

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.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørreremark Holding ApS, CVR-nr. 28 10 56 49 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.