

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019.

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 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 22. februar 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

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 24. 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 2017/18 udgjort et overskud på 707 t.kr. mod et overskud sidste år på 280 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.526 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,7 % af de samlede aktiver på 2.896 t.kr., hvilket er et fald på 0,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	645.784	650.911
Distributionsomkostninger	-123.381	-179.826
Administrationsomkostninger	-221.059	-229.061
Resultat før finansielle poster	301.344	242.024
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	493.690	77.785
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.256
2 Finansielle omkostninger	-34.644	-7.605
Finansiering netto	459.046	80.436
Resultat før skat	760.390	322.460
Skat af årets resultat	-53.648	-42.658
Årets resultat	706.742	279.802
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Overføres til overført resultat	206.742	0
Disponeret fra overført resultat	0	-20.198
Disponeret i alt	706.742	279.802

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Maskiner og varebiler	228.935	82.978
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>228.935</u>	<u>82.978</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	953.817	402.327
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>953.817</u>	<u>402.327</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.182.752</u>	<u>485.305</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	80.300	76.300
	Varebeholdninger i alt	<u>80.300</u>	<u>76.300</u>
	Tilgodehavender fra salg	780.801	926.568
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	177.000	0
	Andre tilgodehavender	14.500	0
	Tilgodehavender i alt	<u>972.301</u>	<u>926.568</u>
	Likvide beholdninger	<u>660.771</u>	<u>609.586</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.713.372</u>	<u>1.612.454</u>
	Aktiver i alt	<u>2.896.124</u>	<u>2.097.759</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
	200.000	200.000
5 Virksomhedskapital		
5 Overført resultat	825.555	618.813
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Egenkapital i alt	1.525.555	1.118.813
Hensatte forpligtelser		
	33.000	29.100
Hensættelser til udskudt skat		
Hensatte forpligtelser i alt	33.000	29.100
Gældsforpligtelser		
7 Gældsforpligtelser	0	47.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser	345.704	155.361
Gæld til tilknyttede virksomheder	780.845	396.725
Selskabsskat	49.748	59.158
Anden gæld	161.272	291.199
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.337.569	949.846
Gældsforpligtelser i alt	1.337.569	949.846
Passiver i alt	2.896.124	2.097.759

1 Medarbejderforhold

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.963	0
Andre finansielle omkostninger	<u>9.681</u>	<u>7.605</u>
	<u>34.644</u>	<u>7.605</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Maskiner og varebiler		
Kostpris 1. oktober	417.502	417.502
Tilgang i årets løb	226.375	0
Afgang i årets løb	<u>-151.195</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>492.682</u>	<u>417.502</u>
Afskrivninger 1. oktober	-334.524	-254.374
Årets afskrivninger	-57.739	-80.150
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>128.516</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-263.747</u>	<u>-334.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>228.935</u>	<u>82.978</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>47.878</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Der er ikke foretaget acontofakturering.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	618.813	639.011
Årets overførte resultat	<u>206.742</u>	<u>-20.198</u>
	<u>825.555</u>	<u>618.813</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	300.000	800.000
Udloddet udbytte	-300.000	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.403</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.403</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Grøn udgør pr. 31. december 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 2017 er denne gæld på 3.865 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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørremark 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.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.