

J. K. Johannesen A/S

Mjølnersvej 15
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

10/05/2018

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
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. K. Johannesen A/S

Mjølnersvej 15

4100 Ringsted

e-mailadresse: jk@johannesen.mail.dk

CVR-nr: 37786039

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 for J. K. Johannesen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 08/05/2018

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 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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, 08/05/2018

Per F. Petersen , mne3336
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af drift af tømrervirksomhed, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2017 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser 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 fremstillede varer og handelsvarer:

Omkostninger til fremstillede varer og handelsvarer indeholder det forbrug af byggematerialer 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages afskrivning over den forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og –satser.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der består af biler, småmaskiner og inventar 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%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Fremstillede varer og handelsvarer 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. Varer under fremstilling måles til kostpris uden indregning af a conto avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		485.301	1.343.332
Personaleomkostninger	1	489.917	1.394.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	135.505	159.302
Resultat af ordinær primær drift		-140.120	-210.931
Øvrige finansielle omkostninger		121	1.195
Ordinært resultat før skat		-140.241	-212.126
Skat af årets resultat	3	-30.738	-44.982
Årets resultat		-109.503	-167.144
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-109.503	-167.144
I alt		-109.503	-167.144

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	30.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		510.000	630.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	510.000	630.000
Anlægsaktiver i alt		540.000	670.000
Varer under fremstilling		61.344	0
Fremstillede varer og handelsvarer		121.097	82.640
Varebeholdninger i alt		182.441	82.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.704	554.822
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.170	0
Andre tilgodehavender		2.600	2.600
Periodeafgrænsningsposter		18.617	0
Tilgodehavender i alt		65.091	557.422
Likvide beholdninger		233.896	69.817
Omsætningsaktiver i alt		481.428	709.879
Aktiver i alt		1.021.428	1.379.879

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	554.681
Overført resultat		278.034	-167.144
Egenkapital i alt		778.034	887.537
Hensættelse til udskudt skat		45.280	76.018
Hensatte forpligtelser i alt		45.280	76.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.034	272.432
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.080	143.892
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		198.114	416.324
Gældsforpligtelser i alt		198.114	416.324
Passiver i alt		1.021.428	1.379.879

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	438.672	1.296.855
Pensionsbidrag	11.440	50.976
Andre omkostninger til social sikring	39.804	47.130
	489.917	1.394.962

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Afskrivning, goodwill	10.000	10.000
Afskrivning, andre anlæg, driftsmidler og inventar	120.000	120.000
Afskrivning, småanskaffelser	5.505	29.302
	135.505	159.302

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-30.738	-44.982
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-30.738	-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	10.000
Årets afskrivning	10.000
Af- og nedskrivning ultimo	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	750.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	120.000
Årets afskrivning	120.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivning ultimo	240.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	510.000
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.