

Energi- og VVS-installatør John Thomsen ApS

Ringkøbingvej 45, Råsted, 7500 Holstebro

CVR-nr. 18 35 78 36

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2017.

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 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. januar 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 19. januar 2017

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 22. 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 2015/16 udgjort et overskud på 68 t.kr. mod et overskud sidste år på 306 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.639 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 72,2 % af de samlede aktiver på 2.269 t.kr., hvilket er en stigning på 14,0 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

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 eksklusive 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.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	693.596	1.306.270
Distributionsomkostninger	-192.899	-127.123
Administrationsomkostninger	-204.329	-237.357
Resultat før finansielle poster	296.368	941.790
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	53.573	-222.699
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-218.966	-182.800
Finansielle indtægter	0	-1.146
1 Finansielle omkostninger	-15.594	-33.670
Finansiering netto	-180.987	-440.315
Resultat før skat	115.381	501.475
Skat af årets resultat	-47.494	-195.333
Årets resultat	67.887	306.142
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	0	306.142
Disponeret fra overført resultat	-732.113	0
Disponeret i alt	67.887	306.142

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Maskiner og varebiler	163.128	233.926
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>163.128</u>	<u>233.926</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	266.742	155.369
Andel i solenergianlæg, Apulien 5	0	541.466
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>266.742</u>	<u>696.835</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>429.870</u>	<u>930.761</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	72.700	54.000
Varebeholdninger i alt	<u>72.700</u>	<u>54.000</u>
Tilgodehavender fra salg	1.161.269	489.742
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	17.000	41.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	456.516	0
Andre tilgodehavender	0	32.486
Tilgodehavender i alt	<u>1.634.785</u>	<u>563.228</u>
Likvide beholdninger	131.387	1.151.806
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.838.872</u>	<u>1.769.034</u>
Aktiver i alt	<u>2.268.742</u>	<u>2.699.795</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	639.011	1.371.124
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.639.011</u>	<u>1.571.124</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	45.600	59.400
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>45.600</u>	<u>59.400</u>
Gældsforpligtelser			
5	Leasingforpligtelser	47.403	75.470
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.403</u>	<u>75.470</u>
5	Gældsforpligtelser	28.067	25.962
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.419	297.014
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	366.025
	Selskabsskat	61.294	174.933
	Anden gæld	261.948	129.867
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>536.728</u>	<u>993.801</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>584.131</u>	<u>1.069.271</u>
	Passiver i alt	<u>2.268.742</u>	<u>2.699.795</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	7.526	24.570		
Andre finansielle omkostninger	8.068	9.100		
	<u>15.594</u>	<u>33.670</u>		
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
2. Maskiner og varebiler				
Kostpris 1. oktober	405.007	393.007		
Tilgang i årets løb	12.495	12.000		
Kostpris 30. september	<u>417.502</u>	<u>405.007</u>		
Afskrivninger 1. oktober	-171.081	-92.280		
Årets afskrivninger	-83.293	-78.801		
Afskrivninger 30. september	<u>-254.374</u>	<u>-171.081</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>163.128</u>	<u>233.926</u>		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>78.117</u>	<u>108.356</u>		
3. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Der er ikke foretaget acontofakturering.				
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	1.371.124	1.064.982		
Årets overførte resultat	-732.113	306.142		
	<u>639.011</u>	<u>1.371.124</u>		
5. 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 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Leasingforpligtelser	28.067	0	75.470	101.432
	<u>28.067</u>	<u>0</u>	<u>75.470</u>	<u>101.432</u>

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Resthæftelse vedrørende K/S Obton Solenergi Grøn udgør pr. 30. september 2016 1.413 kr.

Selskabet har herudover påtaget sig en selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse vedrørende Idomlund 4 Vindmøllelaug I/S' gæld til pengeinstitut. Pr. 30. september 2016 er denne gæld på 4.575 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.

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