

# **E S Johannsen ApS**

CVR-nr. 15 18 79 48

## **Årsrapport**

**2012/2013**

**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 26/11/2013

  
Erik Scharff Johannsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9

## Selskabsoplysninger

### Selskab

E S Johannsen ApS  
Hjortebjergvej 33  
5230 Odense M

Formål: Engros-salg af sprøjteudstyr mv. til industrien.

Telefon 66 13 40 78

Telefax 66 14 73 78

CVR-nr. 15 18 79 48

Hjemsted: Odense

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Erik Scharff Johannsen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for E S Johannsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. november 2013

**Direktion:**

  
Erik Scharff Johannsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning lejede lokaer	5 år	0%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som kortfristet gældsforpligtelse.

### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivets 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 lovgivning 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med t.kr. 0.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>32.805</b>	<b>5.544</b>
Andre finansielle indtægter	57	269
Andre finansielle omkostninger	-5.000	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>27.862</b>	<b>5.813</b>
Skat af årets resultat	-8.400	-1.600
<b>Årets resultat</b>	<b>19.462</b>	<b>4.213</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	19.700	86.000
Overført til overført resultat	-238	-81.787
	<b>19.462</b>	<b>4.213</b>

**Balance pr. 30. juni****Aktiver**

Note	2013 kr.	2012 kr.
Indretning lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.620	10.031
Andre tilgodehavender	0	1.125
Udskudt skatteaktiv	8.500	16.900
<b>Tilgodehavender</b>	<b>26.120</b>	<b>28.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>124.534</b>	<b>156.201</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>150.654</b>	<b>184.257</b>
<b>Aktiver</b>	<b>150.654</b>	<b>184.257</b>

**Balance pr. 30. juni****Passiver**

Note	2013 kr.	2012 kr.
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	12	250
<b>Egenkapital</b>	<b>80.012</b>	<b>80.250</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.229	7.712
Gæld til selskabsdeltager	35.878	1.847
Anden gæld	2.835	8.448
Udbytte for regnskabsåret	19.700	86.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>70.642</b>	<b>104.007</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>70.642</b>	<b>104.007</b>
<b>Passiver</b>	<b>150.654</b>	<b>184.257</b>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter mv.		

## Noter

### 1 Væsentligste aktiviteter

Engros-salg af sprøjteudstyr mv. til industrien.

2012/2013	2011/2012
kr.	kr.

### 2 Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	200.000
Kapitalnedsættelse til dækning underskud	0	-37.963
Kapitalnedsættelse til overførsel til Overført resultat	0	-82.037
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Virksomhedskapitalen består af 80 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 3 Overført resultat

Saldo primo	250	-37.963
Fra årets resultatfordeling	-238	-81.787
Kapitalnedsættelse til dækning underskud	0	37.963
Kapitalnedsættelse til overførsel til Overført resultat	0	82.037
	<b>12</b>	<b>250</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Ingen kendte.

#### Eventualforpligtelser

Ingen kendte.