

JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S

CVR-nr.: 14016082

Søndervang 26
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

17/11/2022

Erling Keld Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S Søndervang 26 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 14016082 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4B 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr.: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johansen & Petersens Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 17/11/2022

Direktion

Erling Keld Hansen

Bestyrelse

Erling Keld Hansen

Lilian Rita Hansen

Allan Erling Hansen

Isabel Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Johansen & Petersens Eftf. A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Johansen & Petersen Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og på grundlag af selskabets beskrevne regnskabspraksis. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den beskrevne regnskabspraksis.

Roskilde, den 17/11/2022

IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR-nr.: 52886252
Iben Green Madsen, mne6154
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 9.388 og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 447.376.

Selskabets ledelse anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt ydelser på leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital***Udbytte***

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

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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		395.790	605.011
Personaleomkostninger	1	-381.102	-769.153
Resultat af ordinær primær drift		14.688	-164.142
Andre finansielle indtægter		0	947
Øvrige finansielle omkostninger		-5.300	-7.003
Ordinært resultat før skat		9.388	-170.198
Skat af årets resultat		0	3.938
Årets resultat		9.388	-166.260
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.388	-166.260
I alt		9.388	-166.260

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Deposita		23.107	23.107
Finansielle anlægsaktiver i alt		23.107	23.107
Anlægsaktiver i alt		23.107	23.107
Råvarer og hjælpematerialer		27.011	55.226
Varebeholdninger i alt		27.011	55.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.130	109.466
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.180	100.227
Periodeafgrænsningsposter		5.339	0
Tilgodehavender i alt		74.649	209.693
Likvide beholdninger		421.376	373.349
Omsætningsaktiver i alt		523.036	638.268
AKTIVER I ALT		546.143	661.375

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		-52.624	-62.012
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		447.376	437.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.169	100.150
Skyldig selskabsskat		0	41.732
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		54.598	81.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		98.767	223.387
Gældsforpligtelser i alt		98.767	223.387
PASSIVER I ALT		546.143	661.375

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-62.012	0	437.988
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	9.388	0	9.388
Egenkapital, ultimo	500.000	-52.624	0	447.376

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	344.005	675.649
Pensionsbidrag	10.692	45.225
Andre omkostninger til social sikring	24.663	30.847
Personaleomkostninger i øvrigt	1.742	17.432
	<u>381.102</u>	<u>769.153</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Kompensation, Covid-19	0	10.848

3. Registreret kapital mv.

Selskabets aktiekapital består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser. Selskabets aktiekapital er uændret de seneste 5 år.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeoplysnelse ud over deposita udgør over de næste 6 måneder t.kr. 33.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1