
JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S

CVR-nr.: 14016082

Søndervang 26
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

03/11/2023

Erling Keld Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/10/2022 - 30/09/2023

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 2022 – 30. september 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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 03/11/2023

Direktion

Erling Keld Hansen

Bestyrelse

Erling Keld Hansen

Lilian Rita Hansen

Allan Erling Hansen

Isabel Munk 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 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets 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 03/11/2023

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 2022/23 udviser et underskud på kr. 47.830 og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 399.546.

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. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		193.006	395.790
Personaleomkostninger	1	-238.695	-381.102
Resultat af ordinær primær drift		-45.689	14.688
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.141	-5.300
Ordinært resultat før skat		-47.830	9.388
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-47.830	9.388
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.830	9.388
I alt		-47.830	9.388

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Deposita		0	23.107
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	23.107
Anlægsaktiver i alt		0	23.107
Råvarer og hjælpematerialer		0	27.011
Varebeholdninger i alt		0	27.011
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.130
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	67.180
Andre tilgodehavender		30.841	0
Periodeafgrænsningsposter		0	5.339
Tilgodehavender i alt		30.841	74.649
Likvide beholdninger		427.441	421.376
Omsætningsaktiver i alt		458.282	523.036
AKTIVER I ALT		458.282	546.143

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		-100.454	-52.624
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		399.546	447.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	44.169
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		58.736	54.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		58.736	98.767
Gældsforpligtelser i alt		58.736	98.767
PASSIVER I ALT		458.282	546.143

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-52.624	0	447.376
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-47.830	0	-47.830
Egenkapital, ultimo	500.000	-100.454	0	399.546

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	227.055	344.005
Pensionsbidrag	0	10.692
Andre omkostninger til social sikring	5.262	24.663
Personaleomkostninger i øvrigt	6.378	1.742
	<u>238.695</u>	<u>381.102</u>

2. 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.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1