

JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S

CVR-nr.: 14016082

Søndervang 26
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

13/12/2021

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: 01/10/2020 - 30/09/2021
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 2020 – 30. september 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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 06/12/2021

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 2020 – 30. september 2021 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, 06/12/2021

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

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 166.260 og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 437.988.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

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.

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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		605.011	892.999
Personaleomkostninger	1	-769.153	-780.596
Resultat af ordinær primær drift		-164.142	112.403
Andre finansielle indtægter		947	0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.003	-2.001
Ordinært resultat før skat		-170.198	110.402
Skat af årets resultat		3.938	-27.262
Årets resultat		-166.260	83.140
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	110.600
Overført resultat		-166.260	-27.460
I alt		-166.260	83.140

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		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		55.226	50.516
Varebeholdninger i alt		55.226	50.516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.466	6.756
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.227	157.727
Periodeafgrænsningsposter		0	34.878
Tilgodehavender i alt		209.693	199.361
Likvide beholdninger		373.349	824.065
Omsætningsaktiver i alt		638.268	1.073.942
AKTIVER I ALT		661.375	1.097.049

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		-62.012	104.248
Forslag til udbytte		0	110.600
Egenkapital i alt		437.988	714.848
Hensættelse til udskudt skat		0	6.050
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.050
Skyldig selskabsskat		0	39.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	39.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.150	184.066
Skyldig selskabsskat		41.732	7.546
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.505	144.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		223.387	336.177
Gældsforpligtelser i alt		223.387	376.151
PASSIVER I ALT		661.375	1.097.049

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	104.248	110.600	714.848
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-166.260	0	-166.260
Egenkapital, ultimo	500.000	-62.012	0	437.988

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	675.649	701.861
Pensionsbidrag	45.225	45.240
Andre omkostninger til social sikring	30.847	27.854
Personaleomkostninger i øvrigt	17.432	5.641
	<u>769.153</u>	<u>780.596</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kompensation, Covid-19	10.848	0

Særlige poster indgår i årsregnskabet som Andre driftsindtægter, under Bruttofortjeneste.

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

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

Selskabet har indgået leasingaftaler af driftsmidler og inventar. Restforpligtelsen inkl. restværdi efter endt leasingperiode udgør t.kr. 83. Restløbetiden er 11 måneder.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	2