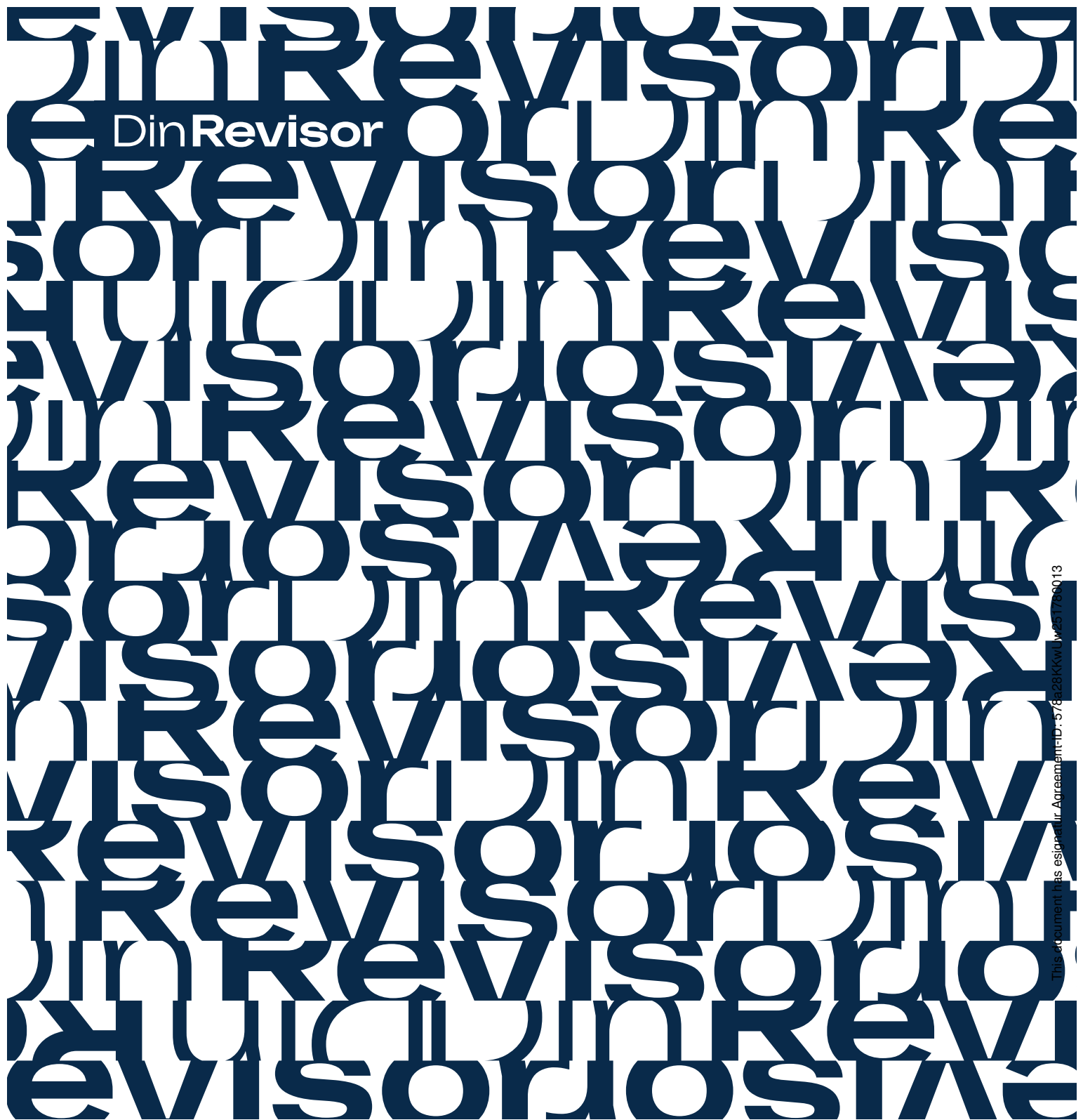


DinRevisor



This document has esignatur Agreement-ID: 578428KKWJw251789013

# W. Johansen. Havdrup A/S

Årsrapport

01.01.2023–31.12.2023

CVR 10 67 66 73

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
med dirigent Stig Johansen 10.05.2024  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** W. Johansen. Havdrup A/S  
Skolevej 14  
4622 Havdrup

**CVR-nr.:** 10 67 66 73  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2023

---

**Bestyrelse**

---

Erik Mørck Jensen  
Stig Johansen  
Karen Davidsen

---

**Direktion**

---

Stig Johansen

---

**Revisor**

---

Din Revisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende  
revisor:**

Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

W. Johansen Holding ApS, Havdrup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2023, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 10. maj 2024  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Stig Johansen

### I bestyrelsen

Erik Mørck Jensen  
Bestyrelsesformand

Stig Johansen

Karen Davidsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af W. Johansen. Havdrup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for W. Johansen. Havdrup A/S for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2023 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 Ethiske 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.

Kgs. Lyngby, den 10. maj 2024  
Din Revisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er el-installationsvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne refusioner vedrørende lønninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

#### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

##### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gældsforpligtelser

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.533.300</b>	1.971.755
1 Personaleomkostninger	-1.970.660	-1.508.519
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-225.182</u>	<u>-225.182</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>337.458</b>	238.054
2 Andre finansielle indtægter	<b>50.580</b>	46.340
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-15.595</u>	<u>-23.621</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>372.443</b>	260.773
Skat af årets resultat	<u>-83.401</u>	<u>-59.404</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>289.042</u></b>	<b><u>201.369</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført overskud eller underskud	<u>289.042</u>	<u>201.369</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>289.042</u></b>	<b><u>201.369</u></b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

## Balance - Aktiver pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>233.938</u>	<u>459.120</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>233.938</u>	<u>459.120</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>37.950</u>	<u>37.950</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>37.950</u>	<u>37.950</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>271.888</u>	<u>497.070</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>79.750</u>	<u>84.382</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>79.750</u>	<u>84.382</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.377.222</u>	<u>764.293</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.803.322</u>	<u>1.673.078</u>
Andre tilgodehavender	<u>52.108</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter	<u>163.592</u>	<u>94.763</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>4.396.244</u>	<u>2.532.134</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>914.672</u>	<u>7.507</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>914.672</u>	<u>7.507</u>
4 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.390.666</u>	<u>2.624.023</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>5.662.554</u>	<u>3.121.093</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	<b>500.000</b>	500.000
Overført overskud eller underskud	<b>1.742.020</b>	1.452.978
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.242.020</b>	1.952.978
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<b>0</b>	22.684
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	22.684
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<b>237.786</b>	410.354
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>237.786</b>	410.354
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>2.698.399</b>	302.459
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<b>484.349</b>	432.618
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>3.182.748</b>	735.077
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>3.420.534</b>	1.145.431
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.662.554</b>	3.121.093
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2023</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.788.009
Pensioner	102.250
Andre omkostninger til social sikring	80.401
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.970.660</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	5
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	1.363.927
Pensioner	92.589
Andre omkostninger til social sikring	52.003
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>1.508.519</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 51.	
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>	
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0.	
<b>4 Omsætningsaktiver</b>	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 1.803.	
<b>5 Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	

## Noter til årsregnskabet

**2023**

---

**Note****7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 32.

Selskabet har indgået aftale med bankforbindelse om kreditfacilitet, som omfatter arbejdsgaranti.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Stig Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Stig Hoffmann Johansen  
Direktør  
På vegne af W. Johansen. Havdrup A/S  
ID: 9be7a24b-4f9c-44ce-aed5-a6a172adb27d  
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 19:25:18  
Underskrevet med MitID



## Stig Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Stig Hoffmann Johansen  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af W. Johansen. Havdrup A/S  
ID: 9be7a24b-4f9c-44ce-aed5-a6a172adb27d  
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 19:25:18  
Underskrevet med MitID



## Erik Mørck Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Erik Mørck Jensen  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af W. Johansen. Havdrup A/S  
ID: f5fe69a4-9af8-4f7d-b33b-321a0d48e561  
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2024 kl.: 17:01:15  
Underskrevet med MitID



## Karen Davidsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Karen Elisabeth Melvej Davidsen  
Bestyrelsesmedlem  
På vegne af W. Johansen. Havdrup A/S  
ID: 5ed6d230-fe79-48b2-8eb9-c0b0589a521e  
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 08:48:49  
Underskrevet med MitID



## Michel Mandrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michel Mandrup  
Registreret revisor  
På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer  
ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca  
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 09:07:52  
Underskrevet med MitID



## Stig Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Stig Hoffmann Johansen  
Dirigent  
På vegne af W. Johansen. Havdrup A/S  
ID: 9be7a24b-4f9c-44ce-aed5-a6a172adb27d  
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 15:34:14  
Underskrevet med MitID

