



19660 - 02 - 2022 - Regnskab

Conversion completed successfully

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2022, 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.

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang (andre erklæringer uden sikkerhed)

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 2022 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.

Beskrivelse af virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er el-installationsvirksomhed.

Information om virksomhedens regnskabsklasse

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

Oplysning om anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Refusioner og Andre personaleomkostninger er i gruppen Personaleomkostninger omklassificeret fra Personaleomkostninger til henholdsvis Andre driftsindtægter og Andre eksterne omkostninger. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

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 for bruttoresultat

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

Anvendt regnskabspraksis for 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 gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter omfatter ligeledes modtagne refusioner vedrørende lønninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis for personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis for af- og nedskrivninger

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.

Anvendt regnskabspraksis for finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis for skatteomkostninger

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.

Anvendt regnskabspraksis for 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.

Anvendt regnskabspraksis for finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis for 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.

Anvendt regnskabspraksis for tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis for igangværende arbejder for fremmed regning

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 fratrasket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser.

Anvendt regnskabspraksis for periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Anvendt regnskabspraksis for skyldig skat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis for gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

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

Anvendt regnskabspraksis for aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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	Resultatopgørelse aktuelt år	Resultatopgørelse sidste år
Bruttofortjeneste	1.971.755	1.585.605
Personaleomkostninger	-1.508.519	-1.661.720
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-225.182	-225.182
Resultat af primær drift	238.054	-301.297
Andre finansielle indtægter	46.340	47.431

Resultatopgørelse	Resultatopgørelse aktuelt år	Resultatopgørelse sidste år
Andre finansielle omkostninger	-23.621	-21.436
Resultat før skat	260.773	-275.302
Skat af årets resultat	-59.404	54.212
Årets resultat	201.369	-221.090

Resultatdisponering	Resultatdisponering aktuelt år	Resultatdisponering sidste år
Overført overskud eller underskud	201.369	-221.090
Disponeret i alt	201.369	-221.090

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Anlægsaktiver	Anlægsaktiver aktuelt år	Anlægsaktiver sidste år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	459.120	684.302
Materielle anlægsaktiver i alt	459.120	684.302
Andre tilgodehavender	37.950	37.950
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.950	37.950
Anlægsaktiver i alt	497.070	722.252

Omsætningsaktiver	Omsætningsaktiver aktuelt år	Omsætningsaktiver sidste år
Råvarer og hjælpematerialer	84.382	87.715
Varebeholdninger i alt	84.382	87.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	764.293	1.130.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.673.078	1.477.648
Andre tilgodehavender	0	36.908
Periodeafgrænsningsposter	94.763	114.982
Tilgodehavender i alt	2.532.134	2.760.486
Likvide beholdninger	7.507	21.656
Likvide beholdninger i alt	7.507	21.656
Omsætningsaktiver i alt	2.624.023	2.869.857
Aktiver i alt	3.121.093	3.592.109

Egenkapital	Egenkapital aktuelt år	Egenkapital sidste år
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	1.452.978	1.251.609
Egenkapital i alt	1.952.978	1.751.609

Hensatte forpligtelser	Hensatte forpligtelser aktuelt år	Hensatte forpligtelser sidste år
-------------------------------	--	---

Hensatte forpligtelser	Hensatte forpligtelser aktuelt år	Hensatte forpligtelser sidste år
Hensættelser til udskudt skat	22.684	35.557
Hensatte forpligtelser i alt	22.684	35.557

Langfristede gældsforpligtelser	Langfristede gældsforpligtelser aktuelt år	Langfristede gældsforpligtelser sidste år
Gæld til kreditinstitutter	0	138.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	410.354	319.422
Langfristede gældsforpligtelser i alt	410.354	457.787

Kortfristede gældsforpligtelser	Kortfristede gældsforpligtelser aktuelt år	Kortfristede gældsforpligtelser sidste år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	302.459	907.443
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	432.618	439.713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	735.077	1.347.156
Gældsforpligtelser i alt	1.145.431	1.804.943
Passiver i alt	3.121.093	3.592.109

Oplysning om personaleomkostninger

Personaleomkostninger	
Lønninger	1.363.927
Pensioner	92.589
Andre omkostninger til social sikring	52.003
Personaleomkostninger i alt	1.508.519
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	4
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	1.488.884
Pensioner	121.136
Andre omkostninger til social sikring	51.700
Personaleomkostninger sidste år i alt	1.661.720
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	5

Oplysning om andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 46.

Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.

Information om renteomkostninger indregnet som en del af kostprisen for aktiver

Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 1.673.

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerheder og pantsætninger

Bankgæld-og/eller andre kreditinstitutter, hvor den samlede gæld udgør t.kr. 0 er sikret pant t.kr. 600 i aktiver med regnskabsmæssig værdi t.kr. 169.

Oplysning om eventualforpligtelser

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. 8. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Stamdata	Stamdata aktuelt år
Rapporttype	Årsrapport
Type af revisorbistand	Andre erklæringer uden sikkerhed
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode	false
Virksomheden anvender undtagelsen om at fravælge ledelsespåtegningen	false
Regnskabsperiodens startdato	2022-01-01
Regnskabsperiodens slutdato	2022-12-31
Sidste års startdato	2021-01-01
Sidste års slutdato	2021-12-31
Regnskabsår (nr.)	36
Generalforsamlingsdato	2023-05-05
Dato for godkendelse af årsrapporten	2023-05-05
Ledelsespåtegning, dato	2023-05-05
Ledelsespåtegning, sted	Havdrup
Revisors underskrift, dato	2023-05-05
Revisors underskrift, sted	Kgs. Lyngby
Dirigents navn	Stig Johansen
Revisors navn 1	Michel Mandrup
Revisors titel 1	Registreret revisor
Revisors MNE-nr. 1	mne33770
Revisionsvirksomhedens CVR-nr. 1	37029815
Revisionsvirksomhedens navn 1	Revidata Registrerede Revisorer A/S
Revisionsvirksomhedens adresse, vejnavn 1	Bagsværdvej
Revisionsvirksomhedens adresse, vejnr og etage 1	92
Revisionsvirksomhedens adresse, postnummer 1	2800
Revisionsvirksomhedens adresse, by 1	Kgs. Lyngby
Revisionsvirksomhedens adresse, land 1	Danmark
Revisionsvirksomhedens adresse, landekode 1	DK
Indsendende virksomheds CVR-nr.	37029815
Indsendende virksomheds navn	Revidata Registrerede Revisorer A/S
Indsendende virksomheds adresse, vej og nummer	Bagsværdvej 92
Indsendende virksomheds adresse, postnummer og by	2800 Kgs. Lyngby
Regnskabsaflæggende virksomheds regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse C	false
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse D	false
Regnskabsaflæggende virksomheds CVR-nr.	10676673
Regnskabsaflæggende virksomheds navn	W. Johansen. Havdrup A/S
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, vejnavn	Skolevej
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, vejnr og etage	14
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, postnummer	4622
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, by	Havdrup
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, land	Danmark

Stamdata	Stamdata aktuelt år
Regnskabsaflæggende virksomheds adresse, Landekode	DK
Regnskabsaflæggende virksomheds hjemsted	Havdrup
Gennemsnitligt antal ansatte	4
Direktionsmedlems navn 1	Stig Johansen
Direktionsmedlems titel 1	Direktør
Bestyrelsesmedlems navn 1	Erik Mørck Jensen
Bestyrelsesmedlems titel 1	Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlems navn 2	Stig Johansen
Bestyrelsesmedlems titel 2	Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlems navn 3	Karen Davidsen
Bestyrelsesmedlems titel 3	Bestyrelsesmedlem

[Copyright ParsePort ApS. 2009 - 2023]