

# **JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S**

Søndervang 26  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**27/11/2017**

**Erling Keld Hansen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S Søndervang 26 4000 Roskilde  Telefonnummer: 44975490 Fax: 44685922  CVR-nr: 14016082 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 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 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14/11/2017

## Direktion

Erling Keld Hansen

## Bestyrelse

Erling Keld Hansen

Lilian Rita Hansen

Isabel Hansen

Allan Erling 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 2016 – 30. september 2017 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. 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.

Roskilde, 14/11/2017

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 ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2017/18.

### **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. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

## 1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

### **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 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>830.695</b>	<b>1.167.362</b>
Personaleomkostninger .....	1	-759.561	-754.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.960	-3.660
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>49.174</b>	<b>409.323</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.010
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.220	-86
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>46.954</b>	<b>410.247</b>
Skat af årets resultat .....		-15.088	-92.448
<b>Årets resultat .....</b>		<b>31.866</b>	<b>317.799</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	50.000
Overført resultat .....		31.866	267.799
<b>I alt .....</b>		<b>31.866</b>	<b>317.799</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.260	62.220
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.260</b>	<b>62.220</b>
Deposita .....		23.107	23.107
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>23.107</b>	<b>23.107</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>63.367</b>	<b>85.327</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		79.341	87.021
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>79.341</b>	<b>87.021</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		62.267	238.112
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		239.325	73.274
Udskudte skatteaktiver .....		594	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>302.186</b>	<b>311.386</b>
Likvide beholdninger .....		475.756	334.477
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>857.283</b>	<b>732.884</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>920.650</b>	<b>818.211</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	500.000	500.000
Overført resultat .....		61.544	29.678
Forslag til udbytte .....		0	50.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>561.544</b>	<b>579.678</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	1.088
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.088</b>
Skyldig selskabsskat .....		15.598	34.474
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.598</b>	<b>34.474</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		203.722	88.097
Skyldig selskabsskat .....		35.646	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		104.140	114.874
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>343.508</b>	<b>202.971</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>359.106</b>	<b>237.445</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>920.650</b>	<b>818.211</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	29.678	50.000	579.678
Betalt udbytte .....	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat .....	0	31.866	0	31.866
Egenkapital, ultimo .....	500.000	61.544	0	561.544

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	672.417	666.553
Pensionsbidrag	43.592	46.392
Andre omkostninger til social sikring	23.528	29.997
Personaleomkostninger i øvrigt	20.024	11.437
	<u>759.561</u>	<u>754.379</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</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. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse 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. 37. Restløbetiden er 10 måneder.

Ud over ovenstående har selskabet har ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.