

JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S

Søndervang 26
4000 Roskilde

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2016

Erling Keld Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOHANSEN & PETERSENS EFTF. A/S Søndervang 26 4000 Roskilde Telefonnummer: 44975490 Fax: 44685922 CVR-nr: 14016082 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	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 regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Johansen & Petersens Eftf. A/S.

Årsrapporten aflægges 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01/11/2016

Direktion

Erling Keld Hansen

Bestyrelse

Erling Keld Hansen

Lilian Rita Hansen

Isabel Hansen

Allan Erling Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Johansen & Petersens Eftf. A/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Johansen & Petersen Eftf. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 revisorer's 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, 01/11/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser overskud på kr. 317.799 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 579.678.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et fortsat forbedret resultat for 2015/16.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Driftsmidler og inventar	3 år	0

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 og årets regulering af udskudt skat. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere på statusdagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Igangværende arbejder

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

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.167.362	917.577
Personaleomkostninger	1	-754.379	-785.386
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.660	0
Resultat af ordinær primær drift		409.323	132.191
Andre finansielle indtægter		1.010	984
Øvrige finansielle omkostninger		-86	-6.520
Ordinært resultat før skat		410.247	126.655
Skat af årets resultat		-92.448	-35.841
Årets resultat		317.799	90.814
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		267.799	90.814
I alt		317.799	90.814

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.220	0
Materielle anlægsaktiver i alt		62.220	0
Anlægsaktiver i alt		62.220	0
Råvarer og hjælpematerialer		87.021	98.726
Varebeholdninger i alt		87.021	98.726
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.112	379.310
Igangværende arbejder for fremmed regning		73.274	0
Udsudte skatteaktiver		0	56.886
Andre tilgodehavender		23.107	25.745
Periodeafgrænsningsposter		0	5.639
Tilgodehavender i alt		334.493	467.580
Likvide beholdninger		334.477	0
Omsætningsaktiver i alt		755.991	566.306
Aktiver i alt		818.211	566.306

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		29.678	-238.121
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		579.678	261.879
Hensættelse til udskudt skat		1.088	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.088	0
Skyldig selskabsskat		34.474	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		34.474	0
Gæld til banker		0	36.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.097	75.143
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		114.874	192.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		202.971	304.427
Gældsforpligtelser i alt		237.445	304.427
Passiver i alt		818.211	566.306

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-238.121	0	261.879
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	267.799	50.000	317.799
Egenkapital, ultimo	500.000	29.678	50.000	579.678

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	666.553	707.423
Pensionsbidrag	46.392	42.345
Andre omkostninger til social sikring	29.997	22.784
Personaleomkostninger i øvrigt	11.437	12.834
	<u>754.379</u>	<u>785.386</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. 69. Restløbetiden er 22 måneder.

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