

John Petersen Sigersted A/S

Sorøvej 149
Sigersted
4173 Fjenneslev

CVR-nr. 25508335

Årsrapport for 2017

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2018

Torsten Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

John Petersen Sigersted A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for John Petersen Sigersted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 15-05-2018

Direktion

Thomas Lundberg Petersen
Direktør

Bestyrelse

Ole John Petersen
Formand

Birgit Charlotte Petersen

Annette Lundberg Petersen

Torsten Svendsen

John Petersen Sigersted A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	John Petersen Sigersted A/S Sorøvej 149 Sigersted 4173 Fjenneslev
Telefon	57674991
E-mail	mail@jpsigersted.dk
CVR-nr.	25508335
Stiftelsesdato	01-01-2000
Hjemsted	Ringsted
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Bestyrelse	Ole John Petersen, Formand Birgit Charlotte Petersen Annette Lundberg Petersen Torsten Svendsen
Direktion	Thomas Lundberg Petersen, Direktør
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for John Petersen Sigersted A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 7 - 10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder måles til skønnes salgspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger, samt avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.983.825	3.779.598
Personaleomkostninger	1	-3.480.387	-3.024.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-396.210	-297.911
Driftsresultat		107.228	456.936
Finansielle omkostninger		-76.145	-59.756
Resultat før skat		31.083	397.180
Skat af årets resultat	2	-14.153	-91.183
Andre skatter		551	643
Årets resultat		17.481	306.640
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.481	306.640
Resultatdisponering		17.481	306.640

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.490.716	2.103.109
Indretning af lejede lokaler	4	62.570	71.508
Materielle anlægsaktiver		2.553.286	2.174.617
Anlægsaktiver		2.553.286	2.174.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		844.306	636.701
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	176.505	168.705
Tilgodehavende selskabsskat		18.018	0
Andre tilgodehavender		7.000	7.000
Periodeafgrænsningsposter		116.378	104.563
Tilgodehavender		1.162.207	916.969
Omsætningsaktiver		1.162.207	916.969
Aktiver		3.715.493	3.091.586

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overkurs ved emission	7	437.873	437.873
Overført resultat	8	-8.167	-25.648
Egenkapital		929.706	912.225
Hensættelser til udskudt skat		205.827	191.655
Hensatte forpligtelser		205.827	191.655
Gæld til banker		0	134.344
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	134.344
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		129.235	244.800
Gæld til banker		560.392	224.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.100	322.771
Selskabsskat		0	52.263
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		652.298	407.910
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		782.935	601.293
Kortfristede gældsforpligtelser		2.579.960	1.853.362
Gældsforpligtelser		2.579.960	1.987.706
Passiver		3.715.493	3.091.586
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	12		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.800.464	2.398.724
Pensioner	383.138	321.718
Andre omkostninger til social sikring	214.784	206.045
Andre personaleomkostninger	82.001	98.264
	3.480.387	3.024.751
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-18	58.263
Regulering udskudt skat	14.171	32.920
	14.153	91.183
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.482.865	4.028.572
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	805.133	1.401.296
Afgang i årets løb	-419.000	-947.003
Kostpris ultimo	4.868.998	4.482.865
Af- og nedskrivninger primo	-2.379.755	-2.612.768
Årets afskrivninger	-366.437	-432.630
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	367.910	665.642
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.378.282	-2.379.756
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.490.716	2.103.109
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	89.386	89.386
Kostpris ultimo	89.386	89.386
Af- og nedskrivninger primo	-17.877	-8.939
Årets afskrivninger	-8.939	-8.939
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.816	-17.878
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.570	71.508

Noter

	2017	2016
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	176.505	168.705
Nettoværdi af igangværende arbejder	176.505	168.705

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Overkurs ved emission

Saldo primo	437.873	437.873
Saldo ultimo	437.873	437.873

8. Overført resultat

Saldo primo	-25.648	-332.288
Årets tilgang	17.481	306.640
Saldo ultimo	-8.167	-25.648

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	0	129.235	0
	0	129.235	0

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med Sparekassen Sjælland er deponeret ejerpanebeve i alt nominelt tkr. 1.050 med pant i diverse materielle anlægsaktiver, til en regnskabsmæssig værdi ca. tkr. 200. Endvidere er deponeret virksomhedspantebrev nominelt tkr. 400.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørarbejde.