

# **John Petersen Sigersted A/S**

**Sorøvej 149, 4173 Fjenneslev**

## **Årsrapport for 2018**

**CVR-nr. 25 50 83 35**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6. maj 2019

dirigent: Torsten Svendsen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance 31. december 2018	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 28. marts 2019

### Direktion

Thomas Lundberg Petersen  
direktør

### Bestyrelse

Formand Ole John Petersen  
formand

Birgit Charlotte Petersen

Annette Desiree Lundberg Petersen

Torsten Svendsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i John Petersen Sigersted A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for John Petersen Sigersted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ringsted, den 2. maj 2019

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 28 93 95 23

Preben Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27702

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	John Petersen Sigersted A/S Sorøvej 149 4173 Fjenneslev CVR-nr.: 25 50 83 35 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Ringsted
<b>Bestyrelse</b>	Ole John Petersen, formand Birgit Charlotte Petersen Annette Desiree Lundberg Petersen Torsten Svendsen
<b>Direktion</b>	Thomas Lundberg Petersen, direktør
<b>Revisor</b>	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland Nørregade 11 4100 Ringsted

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.038.265</b>	<b>3.983.825</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.207.709</u>	<u>-3.480.387</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>830.556</b>	<b>503.438</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-454.855</u>	<u>-396.210</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>375.701</b>	<b>107.228</b>
Finansielle omkostninger		<u>-77.578</u>	<u>-76.145</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>298.123</b>	<b>31.083</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-81.468</u>	<u>-13.602</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>216.655</u></b>	<b><u>17.481</u></b>
Overført resultat		<u>216.655</u>	<u>17.481</u>
		<b><u>216.655</u></b>	<b><u>17.481</u></b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.551.267	2.490.716
Indretning af lejede lokaler		53.631	62.570
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.604.898</b>	<b>2.553.286</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.604.898</b>	<b>2.553.286</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		782.752	844.306
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	50.080	176.505
Andre tilgodehavender		7.000	7.000
Selskabsskat		28.000	18.018
Periodeafgrænsningsposter		435.276	116.378
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.303.108</b>	<b>1.162.207</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.303.108</b>	<b>1.162.207</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.908.006</b>	<b>3.715.493</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	437.873
Overført resultat		646.357	-8.168
<b>Egenkapital</b>		<b>1.146.357</b>	<b>929.705</b>
Hensættelse til udskudt skat		290.620	205.827
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>290.620</b>	<b>205.827</b>
Kreditinstitutter		581.615	689.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		662.441	441.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		790.198	782.935
Anden gæld		436.775	665.898
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.471.029</b>	<b>2.579.961</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.471.029</b>	<b>2.579.961</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.908.006</b>	<b>3.715.493</b>
Hovedaktivitet	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	437.873	-8.171	929.702
Årets resultat	0	-437.873	216.655	-221.218
Overført fra overkurs ved emission	0	0	437.873	437.873
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>646.357</b>	<b>1.146.357</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.664.449	2.800.464
Pensioner	349.272	383.138
Andre omkostninger til social sikring	135.970	164.838
Andre personaleomkostninger	<u>58.018</u>	<u>131.947</u>
	<b><u>3.207.709</u></b>	<b><u>3.480.387</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-18
Årets udskudte skat	84.793	14.171
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.325</u>	<u>-551</u>
	<b><u>81.468</u></b>	<b><u>13.602</u></b>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>50.080</u>	<u>176.505</u>
	<b><u>50.080</u></b>	<b><u>176.505</u></b>
<b>4 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, handel samt finansiering.		

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser drøftes på regnskabsmøde

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, Driftsinventar og driftsmateriel, Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi) efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant), nom. 400 t.kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 t. kr. 1.233.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 550 i følgende maskiner:

- Hitachi gravemaskine ZX60USB-3

Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 550 til sikkerhed for bankgæld. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af ejerpantet udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 50.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Petersen Sigersted A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprenørarbejder, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.