

# Hermann Johannsen's eftf. Jan **Teichert ApS**

Mejerivej 7B, 6310 Broager

CVR-nr. 26 87 91 16

## Ar rapport 2022/23

Godkendt pa selskabets ordinaere generalforsamling den 11. oktober 2023

Dirigent:

Helle N. Teichert

Helle Nielson Teichert

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhaengige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hermann Johannsen's efft. Jan Teichert ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. September 2023.

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


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. September 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. September 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 11. oktober 2023

Direktion:



Jan Teichert

## Den uafhaengige revisors erklæring om opstilling af arsregnskab

### Til den daglige ledelse i Hermann Johannsen's efft. Jan Teichert ApS

Vi har opstillet arsregnskabet for Hermann Johannsen's efft. Jan Teichert ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. September 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Arsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere arsregnskabet i overensstemmelse med arsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants<sup>1</sup> internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Arsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af arsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille arsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt arsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med arsregnskabsloven.

Sonderborg, den 11. oktober 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje  
statsaut. revisor  
mne31429

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Hermann Johannsen's efft. Jan Teichert ApS
Adresse, postnr., by	Mejerivej 7B, 6310 Broager
CVR-nr.	26 87 91 16
Hjemstedskommune	Sonderborg
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. September 2023
Direktion	Jan Teichert
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Norre Havnegade 43, 6400 Sonderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har tidligere været at forestå eller medvirke til byggeri og reparationer af faste ejendomme, samt hermed beslægtet virksomhed, nu er det passiv formueadministration.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 adviser et underskud på 39.833 kr. mod et overskud på 379.451 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. September 2023 adviser en egenkapital på 124.851 kr.

## Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

### Resultatoppgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-48.396	580.727
2	Personaleomkostninger	0	-159.481
	Resultat for finansielle poster	-48.396	421.246
3	Finansielle indtægter	331	72.455
4	Finansielle omkostninger	-690	-9.009
	Resultat for skat	-48.755	484.692
5	Skat af arets resultat	8.922	-105.241
	Arets resultat	<u>-39.833</u>	<u>379.451</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslaet udbytte indregnet under egenkapitalen	0	400.000
	Overført resultat	<u>-39.833</u>	<u>-20.549</u>
		<u>-39.833</u>	<u>379.451</u>

Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Omsaetningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	518.513
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	8.922	0
		<u>8.922</u>	<u>518.513</u>
	Likvide beholdninger	<u>128.428</u>	<u>177.515</u>
	Omsaetningsaktiver i alt	<u>137.350</u>	<u>696.028</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>137.350</u></u>	<u><u>696.028</u></u>

Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-149	39.684
	Foreslået udbytte	0	400.000
	Egenkapital i alt	124.851	564.684
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	115.894
	Anden gæld	12.499	15.450
	Gældsforpligtelser i alt	12.499	131.344
	PASSIVER I ALT	137.350	696.028

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser



Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overfprt resultat	Foreslaet udbytte	1alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	60.233	0	185.233
Overført via resultatdisponering	0	-20.549	400.000	379.451
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	39.684	400.000	564.684
Overført via resultatdisponering	0	-39.833	0	-39.833
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital 30. September 2023	125.000	-149	0	124.851

## Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Arsrapporten for Hermann Johannsen's efft. Jan Teichert ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med arsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2022/23 implementeret ændringslovn. 1716 af 27. december 2018 til arsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og maling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Arsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til arsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### 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 m.v.

## Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skat

Skat af arets resultat omfatter aktuel skat af arets forventede skattepligtige indkomst og arets regulering af udskudt skat. Arets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til arets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

#### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender males til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imedegaelse 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

#### Egenkapital

##### *Foreslået 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 seerskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af arets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere ars skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat males efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmaessig og skattemaessig vaerdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemaessigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstaet pa anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning pa resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfaelde, hvor opgerelse af skattevaerdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, males udskudt skat pa grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat males pa grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil vaere gaeldende, nar den udskudte skat forventes udlast som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den vaerdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. /Endring i udskudt skat som folge af aendringer i skattesatser indregnes i resultatopgarelsen.

#### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og maling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lanoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfolgende perioder males de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede vaerdi ved anvendelse af den effektive rente, sa forskellen mellem provenuet og den nominelle vaerdi indregnes i resultatopgarelsen over laneperioden. 1 finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse pa finansielle leasingkontrakter.

Ovrige gældsforpligtelser males til nettorealiseringsvaerdien.

kr.	2022/23	2021/22
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lonninger	0	119.655
Pensioner	0	10.158
Andre omkostninger til social sikring	0	16.594
Andre personaleomkostninger	0	13.074
	0	159.481
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskaeftigede	1	1
<b>3 Finansielle indtaegter</b>		
Renteindtaegter fra tilknyttede virksomheder	331	7.187
Renteindtaegter i avrigt	0	200
Andre finansielle indtaegter	0	65.068
	331	72.455
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	531
Renteomkostninger i avrigt	690	5.853
Andre finansielle omkostninger	0	2.625
	690	9.009
kr.	2022/23	2021/22
<b>5 Skat af arets resultat</b>		

## Arsregnskab 1. oktober 2022 - 30. September 2023

### Noter

kr.	2022/23	2021/22
Beregnet skat af arets skattepligtige indkomst	0	115.894
Arets regulering af udskudt skat	0	-10.653
Refusion i sambeskatning	-8.922	0
	<u>-8.922</u>	<u>105.241</u>

### 6 Selskabskapital

Selskabskapitalener fordelt saledes:

Anparter, 125 stk. a norri. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uaendret vaeret 125.000 kr. de seneste 5 ar.

### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

kr.	2022/23	2021/22
Kautions- og garantiforpligtelser	0	41.267
	<u>0</u>	<u>41.267</u>

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jan Teichert Holding ApS som administrations-selskab og haefter solidarisk med ovrigе sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomstare 2013 samt for kildeskat pa renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. September 2023.