



*Johansen & Sønner ApS
Tullinsgade 2, 4
1618 København V*

CVR-nr: 30 59 96 67

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Johansen & Sønner ApS
 Tullingsgade 2, 4
 1618 København V

 Telefon: 27 57 22 44
 E-mail: larsjohansen@datadivision.dk

 CVR-nr.: 30 59 96 67
 Stiftet: 21. maj 2007
 Kommune: København
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Frederik Zoot Johansen

Pengeinstitut Nordea Bank
 Vesterbrogade 8
 900 København C

Revisor DAN REVISION NAKSKOV A/S
 Registrerede revisorer
 Danagade 11
 4900 Nakskov

Ejerforhold Johansen & Sønner Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Johansen & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den / 2019

Direktion

Frederik Zoot Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johansen & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen & Sønner ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Nakskov, den / 2019

DAN REVISION NAKSKOV A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr.: 71580113

Bent Larsen
Registreret revisor
mne3962

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er ikke tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Johansen & Sønner ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	494.491-	2.739.364
2 Personaleomkostninger.....	351.658-	481.847-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	66.458-	36.635-
Andre driftsomkostninger.....	4.861-	4.990-
DRIFTSRESULTAT	917.468-	2.215.892
Andre finansielle indtægter	79.226	85.612
Andre finansielle omkostninger.....	70.154-	63.942-
RESULTAT FØR SKAT	908.396-	2.237.562
Skat af årets resultat.....	197.517	495.277-
ÅRETS RESULTAT	710.879-	1.742.285
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.700.000
Overført resultat.....	710.879-	42.285
DISPONERET I ALT	710.879-	1.742.285

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner.....	208.117	181.975
Materielle anlægsaktiver.....	208.117	181.975
Deposita.....	22.018	22.018
Finansielle anlægsaktiver.....	22.018	22.018
ANLÆGSAKTIVER.....	230.135	203.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	321.203	64.438
Andre tilgodehavender	807.399	1.730.656
Periodeafgrænsningsposter.....	0	7.241
Tilgodehavender	1.128.602	1.802.335
Likvide beholdninger	271.323	2.155.602
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.399.925	3.957.937
AKTIVER	1.630.060	4.161.930

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	145.177
Overført resultat.....	567.497-	1.795-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.700.000
3 EGENKAPITAL.....	442.497-	1.968.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	103.262	149.043
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	50.091	491.302
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.919.204	1.553.203
Kortfristede gældsforpligtelser	2.072.557	2.193.548
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.072.557	2.193.548
PASSIVER	1.630.060	4.161.930

NOTER

2018

2017

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet der er underskud for året og negativ egenkapital. Det bedømmes, at hovedaktionær er villige til at stille den nødvendige kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	328.912	446.799
Pensioner	4.049	10.799
Andre omkostninger til social sikring	18.697	24.249
Personaleomkostninger i alt	351.658	481.847

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	145.177	145.177-	0	0	0
Overført resultat.....	1.795-	145.177	0	710.879-	567.497-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	0	1.700.000-	0	0
	1.968.382	0	1.700.000-	710.879-	442.497-

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-127335318661

IP: 93.162.xxx.xxx

2019-05-27 13:26:52Z

NEM ID 

Bent Larsen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:71580113-RID:1235975258331

IP: 80.63.xxx.xxx

2019-05-27 13:40:27Z

NEM ID 

Lars-Georg Gerner Johansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-855988506703

IP: 93.162.xxx.xxx

2019-05-27 13:52:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7LBXT-7N0HQ-08528-NMF44-AU20Y-FXK10

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>