

Johansen & Sønner ApS

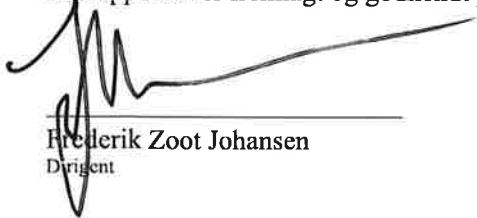
Tullinsgade 2, 4,, 1618 København V

CVR-nr. 30 59 96 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021.



Frederik Zoot Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Johansen & Sønner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. juni 2021

Direktion



Frederik Zoot Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Johansen & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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.

København, den 29. juni 2021

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mnc9459

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen & Sønner ApS Tullinsgade 2, 4, 1618 København V
	CVR-nr.: 30 59 96 67
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Zoot Johansen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Johansen & Sønner Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af at drive entreprenørvirksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -185.127 mod 46.020 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -484.240 mod -377.229 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet Johansen & Sønner Holding ApS, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen bekræfter, at moderselskabet vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 12 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres samt at selskabet kan betale sine kreditorer.

Støtteerklæringen er gældende til 30. juni 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen & Sønner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til materialer.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-185.127	46.020
2 Personaleomkostninger	-300.808	-413.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-58.220	-61.658
Driftsresultat	-544.155	-429.316
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	38.830
3 Øvrige finansielle omkostninger	-64.407	-89.126
Resultat før skat	-608.562	-479.612
Skat af årets resultat	124.322	102.383
Årets resultat	-484.240	-377.229
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-484.240	-377.229
Disponeret i alt	-484.240	-377.229

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.240	146.460
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>88.240</u>	<u>146.460</u>
5 Deposita	22.018	22.018
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.018</u>	<u>22.018</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>110.258</u>	<u>168.478</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.459
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	30.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.275.300
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1.328.822</u>
Likvide beholdninger	<u>77.650</u>	<u>267.662</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>77.650</u>	<u>1.596.484</u>
Aktiver i alt	<u>187.908</u>	<u>1.764.962</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.428.966	-944.726
Egenkapital i alt	-1.303.966	-819.726
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	18.879
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.393.943	0
Anden gæld	97.931	2.565.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.491.874	2.584.688
Gældsforpligtelser i alt	1.491.874	2.584.688
Passiver i alt	187.908	1.764.962

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-567.497	-442.497
Årets overførte overskud eller underskud	0	-377.229	-377.229
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-944.726	-819.726
Årets overførte overskud eller underskud	0	-484.240	-484.240
	125.000	-1.428.966	-1.303.966

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har realiseret et underskud for året og negativ egenkapital. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet Johansen & Sønner Holding ApS, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen bekræfter, at moderselskabet vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 12 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres samt at selskabet kan betale sine kreditorer.

Støtteerklæringen er gældende til 30. juni 2022.

Ledelsen aflægger, på denne baggrund, årsrapporten under forudsætningen om fortsatdrift.

	2020	2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	292.335	344.014
Pensioner	0	6.120
Andre omkostninger til social sikring	8.473	63.544
	300.808	413.678
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	18.265	0
Andre finansielle omkostninger	46.142	89.126
	64.407	89.126
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	447.136	447.136
Kostpris 31. december 2020	447.136	447.136
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-300.676	-239.018
Årets afskrivninger	-58.220	-61.658
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-358.896	-300.676
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	88.240	146.460

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	22.018	22.018
Kostpris 31. december 2020	22.018	22.018
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	22.018	22.018

6. Eventualposter
Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>18</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Johansen & Sønner Holding ApS, CVR-nr. 31328535, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.