



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

CVR-nr: 30 59 96 67

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

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
Kundenr.: 8246

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, Tullingsgade 2,4, 1618 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den / 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 / 2020

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 2019 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.

Generelt om indregning og måling

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under 13.800 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 salgsomkostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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.

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	8.375	494.491-
2 Personaleomkostninger.....	373.373-	351.658-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	61.658-	66.458-
Andre driftsomkostninger.....	2.660-	4.861-
DRIFTSRESULTAT	429.316-	917.468-
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.830	79.226
Andre finansielle omkostninger.....	89.126-	70.154-
RESULTAT FØR SKAT	479.612-	908.396-
Skat af årets resultat.....	102.383	197.517
ÅRETS RESULTAT	377.229-	710.879-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	377.229-	710.879-
DISPONERET I ALT	377.229-	710.879-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Produktionsanlæg og maskiner.....	146.460	208.117
Materielle anlægsaktiver.....	146.460	208.117
Deposita.....	22.018	22.018
Finansielle anlægsaktiver.....	22.018	22.018
ANLÆGSAKTIVER.....	168.478	230.135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	23.459	321.203
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	30.063	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.275.300	807.399
Tilgodehavender.....	1.328.822	1.128.602
Likvide beholdninger.....	267.662	271.323
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.596.484	1.399.925
AKTIVER.....	1.764.962	1.630.060

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	944.726-	567.497-
EGENKAPITAL.....	819.726-	442.497-
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.981	103.262
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	44.390	50.091
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.492.317	1.919.204
Kortfristede gældsforpligtelser	2.584.688	2.072.557
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.584.688	2.072.557
PASSIVER	1.764.962	1.630.060

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission primo.....	0	145.177
Overført til frie reserver.....	0	145.177-
Overkurs ved emission ultimo	0	0
Overført resultat, primo	567.497-	1.795-
Årets overførte overskud eller tab	377.229-	710.879-
Overført fra overkurs ved emission	0	145.177
Overført resultat ultimo	944.726-	567.497-
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	1.700.000
Udloddet udbytte	0	1.700.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	819.726-	442.497-

NOTER

	2019	2018
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	344.014	328.912
Pensioner	6.120	4.049
Andre omkostninger til social sikring	23.239	18.697
Personaleomkostninger i alt	373.373	351.658

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

2020-05-19 12:39:30Z

NEM ID 

Bent Larsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:71580113-RID:1235975258331

IP: 80.63.xxx.xxx

2020-05-19 12:44:02Z

NEM ID 

Lars-Georg Gerner Johansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-855988506703

IP: 93.162.xxx.xxx

2020-05-19 12:50:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MO4QW-YKNQN-BQTTV-LM744-QA7H6-6PPFN

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>