
Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S

Kystvejen 39, 8000 Aarhus C

Årsrapport for
1. maj 2022 - 30. april 2023

CVR-nr. 34 38 89 11

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/9 2023

Kenneth Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 5 |
| Balance 30. april | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 21. september 2023

Direktion

Kenneth Petersen
direktør

Bestyrelse

Anders Petersen

Ketty Dorthea Petersen

Kenneth Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Aarhus C, den 21. september 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Trangeled Kristensen
statsautoriseret revisor
mne23333

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S Kystvejen 39 8000 Aarhus C Telefon: 86 12 26 88 CVR-nr: 34 38 89 11 Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023 Hjemstedskommune: Aarhus |
| Bestyrelse | Anders Petersen Ketty Dorthea Petersen Kenneth Petersen |
| Direktion | Kenneth Petersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C |

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 1.633.462 | 1.889.711 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.175.214 | -1.201.963 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -69.943 | -69.943 |
| Resultat før finansielle poster | | 388.305 | 617.805 |
| Finansielle indtægter | | 13.313 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -10.242 | -51.454 |
| Resultat før skat | | 391.376 | 566.351 |
| Skat af årets resultat | 4 | -88.347 | -126.804 |
| Årets resultat | | 303.029 | 439.547 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 103.029 | 239.547 |
| | 303.029 | 439.547 |

Balance 30. april 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 225.441 | 295.384 |
| Materielle anlægsaktiver | | 225.441 | 295.384 |
| Anlægsaktiver | | 225.441 | 295.384 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.477.669 | 2.709.471 |
| Andre tilgodehavender | | 14.095 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.355 | 20.355 |
| Tilgodehavender | | 1.512.119 | 2.729.826 |
| Likvide beholdninger | | 1.515.794 | 1.288.349 |
| Omsætningsaktiver | | 3.027.913 | 4.018.175 |
| Aktiver | | 3.253.354 | 4.313.559 |

Balance 30. april 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.015.850 | 912.821 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 200.000 |
| Egenkapital | | 1.715.850 | 1.612.821 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 20.480 | 26.161 |
| Hensatte forpligtelser | | 20.480 | 26.161 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 473.511 | 128.921 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 380.775 | 1.666.388 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 330.142 | 328.095 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 79 | 579 |
| Selskabsskat | | 94.028 | 129.250 |
| Anden gæld | | 238.489 | 421.344 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.517.024 | 2.674.577 |
| Gældsforpligtelser | | 1.517.024 | 2.674.577 |
| Passiver | | 3.253.354 | 4.313.559 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. maj | 500.000 | 912.821 | 200.000 | 1.612.821 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | 103.029 | 200.000 | 303.029 |
| Egenkapital 30. april | 500.000 | 1.015.850 | 200.000 | 1.715.850 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive skibsekspedition, befragtning, linieagenturvirksomhed, oversøisk spedition og spedition, vareklarering og handel.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.013.173 | 1.024.422 |
| Pensioner | 137.360 | 153.414 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.518 | 22.933 |
| Andre personaleomkostninger | 1.163 | 1.194 |
| | <u>1.175.214</u> | <u>1.201.963</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 2.797 | 3.365 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.445 | 9.776 |
| Valutakurstab | 0 | 38.313 |
| | <u>10.242</u> | <u>51.454</u> |

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 94.028 | 129.250 |
| Årets udskudte skat | -5.681 | -2.446 |
| | <u>88.347</u> | <u>126.804</u> |

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Petersen af 14. december 1971 Skibsfart og Linieagentur A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentrationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at ekspeditioner afsluttes.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.