

John Allan Hansen ApS

Tangevej 1-3
2740 Skovlunde
CVR-nr. 34 61 57 99

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.



John Allan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John Allan Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Allan Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 22. maj 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for John Allan Hansen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 22. maj 2024

Direktion


John Allan Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Allan Hansen ApS Tangevej 1-3 2740 Skovlunde
	Telefon: 21928164
	CVR-nr.: 34 61 57 99
	Stiftet: 9. juli 2012
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Allan Hansen
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Danske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
	307.718	406.185
2 Personaleomkostninger	<u>-272.638</u>	<u>-272.899</u>
Resultat før finansielle poster	35.080	133.286
Andre finansielle indtægter	0	69
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.274</u>
Resultat før skat	35.080	132.081
3 Skat af årets resultat	<u>-7.810</u>	<u>-29.128</u>
Årets resultat	27.270	102.953
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	25.000	101.000
Overføres til overført resultat	<u>2.270</u>	<u>1.953</u>
Disponeret i alt	27.270	102.953

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
Note	kr.	kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.550	118.493
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.142	33.220
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	28.190	8.872
Tilgodehavender i alt	156.882	160.585
Likvide beholdninger	121.623	148.851
Omsætningsaktiver i alt	278.505	309.436
Aktiver i alt	278.505	309.436

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	kr.	kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	42.695	40.425
Foreslået udbytte for regnskabsåret	25.000	101.000
Egenkapital i alt	147.695	221.425
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.698	28.274
Anden gæld	76.112	59.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	130.810	88.011
Gældsforpligtelser i alt	130.810	88.011
 Passiver i alt	 278.505	 309.436

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter
- 7 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	38.472	100.000	218.472
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.953	101.000	102.953
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	40.425	101.000	221.425
Udloddet udbytte	0	0	-101.000	-101.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.270	25.000	27.270
	80.000	42.695	25.000	147.695

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, herunder tømrervirksomhed og alt inden for håndværk.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	266.670	266.650
Andre omkostninger til social sikring	5.968	6.249
	272.638	272.899
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	7.810	29.128
	7.810	29.128

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2023	211.000
Kostpris 31. december 2023	211.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	211.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	211.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med John Allan Hansen Holding ApS, CVR-nr. 34615764, som er 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.

7. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

John Allan Hansen Holding ApS (100% ejerandel)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Allan Hansen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.