



Johannesen Kran & Maskintransport ApS

Avedøreholmen 62, 2650 Hvidovre

CVR-nummer: 35393927

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023**

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent
Jens Johannesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Johannesen Kran & Maskintransport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den ___/___ 2024

Direktion

Jens Johannesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Johannesen Kran & Maskintransport ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johannesen Kran & Maskintransport ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Frederiksberg C, den ____/____ 2024
CVR-nr.: 34619654

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

Brian Grøndahl Hansen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
mne36174

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Johannesen Kran & Maskintransport ApS
Avedøreholmen 62
2650 Hvidovre

Telefon: 36 78 08 18
E-mail: faktura@kranbil.dk

CVR-nr.: 35 39 39 27
Kommune: Uspecificeret
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14409702

Direktion

Jens Johannesen

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Gammel Kongevej 138A, st.
1850 Frederiksberg C

HOVED- OG NØGLETAL

	2023	2022	2021	2020	2019
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	17.946	20.056	19.727	17.352	17.176
Resultat af finansielle poster	-373	-946	-940	-1.053	-1.024
Årets resultat	13.726	12.926	13.790	13.274	12.387
Balancesum	184.569	166.615	160.439	153.480	148.565
Egenkapital	148.821	135.069	125.143	111.352	101.099
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	34.120	41.992	18.728	34.633	34.160
- fra investeringsaktivitet	17.033	-28.977	15.330	-16.036	-1.251
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-6.642	-4.469	16.430	-8.746	-5.506
- fra finansieringsaktivitet	-1.166	-5.594	-6.008	-5.532	-4.608
Antal personer beskæftiget	61	49	50	39	39
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,7	12,0	12,3	11,3	11,6
Soliditetsgrad	80,6	81,1	78,0	72,6	68,1
Forrentning af egenkapital	9,7	9,9	11,7	12,5	12,7

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive specialiseret vognmandsvirksomhed.

Om Johannesen Kran- og Maskintransport ApS

Der findes danske vognmandsfirmaer, som kan føre deres rødder 90 år tilbage i tiden, men der er ikke mange af dem, der kan prale af, at 5. generation sidder i chefstolen. Vi er en vognmandsforretning med stolte traditioner, hvor familieånden mærkes i virksomheden.

Det hele startede med, at Johannes Johannesen kom til Hovedstaden fra Lolland og startede en marskandiserforretning. Senere drev han Havnerundfarten i Københavns Havn, inden han den 31. oktober 1931 nedsatte sig som vognmand på Nørrebro med et par heste for bukken. Vognmandsfirmaet var en stor succes for Johannes Johannesen, og efterhånden blev vognparken motoriseret. Under 2. Verdenskrig overtog sønnen Erik Johannesen vognmandsfirmaet, og familien drev på dette tidspunkt en blandet vognmandsforretning.

Vi er en virksomhed i udvikling og er specialiseret i alle opgaver, der kræver specielt opbyggede kranbiler. Vores mange års erfaring og know-how, samt vores dygtige personale gør, at ingen opgave er for kompliceret eller for stor.

Virksomheden har i dag 3 afdelinger fordelt i Danmark, hvilket betyder at vi kan udføre opgaver i hele landet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet har ikke væsentlige forretningsmæssige eller finansielle risici, herunder ikke væsentlige kreditrisici.

Redegørelse for samfundsansvar

Ligestilling er vigtigt for selskabet og fordelingen af medarbejdere ansat i funktionærlignende stillinger er ved udgangen af 2021 fordelt ca. 50/50 mellem mænd og kvinder. Der tilstrebes at opretholde denne fordeling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Johannesen Kran & Maskintransport ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Omlægning af regnskabsår

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	20-50%
leasingaktiver	5-15 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10%

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	80.876.501	74.917.037
1 Personaleomkostninger	-45.874.391	-44.760.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.053.962	-10.101.945
DRIFTSRESULTAT	17.948.148	20.054.245
Andre finansielle indtægter	7.831	18.165
Andre finansielle omkostninger	-382.226	-962.966
RESULTAT FØR SKAT	17.573.753	19.109.444
2 Skat af årets resultat	-3.847.606	-6.183.298
ÅRETS RESULTAT	13.726.147	12.926.146

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 AKTIVER

	2023 kr.	2022 kr.
3 Goodwill	2.493.333	185.333
Immaterielle anlægsaktiver	2.493.333	185.333
4 Grunde og bygninger	23.672.776	24.079.681
4 Produktionsanlæg og maskiner	14.264.781	14.291.658
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.567.434	76.049.995
Materielle anlægsaktiver	119.504.991	114.421.334
5 Andre tilgodehavender	100.000	100.000
5 Deposita	239.014	239.014
Finansielle anlægsaktiver	339.014	339.014
6 ANLÆGSAKTIVER	122.337.338	114.945.681
Råvarer og hjælpematerialer	36.750	36.750
Varebeholdninger	36.750	36.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.535.436	19.506.463
Andre tilgodehavender	633.340	1.201.131
7 Periodeafgrænsningsposter	1.794.992	863.380
Tilgodehavender	22.963.768	21.570.974
Likvide beholdninger	39.231.599	30.061.498
OMSÆTNINGSAKTIVER	62.232.117	51.669.222
AKTIVER	184.569.455	166.614.903

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	15.847.870	15.847.870
Overført resultat	132.847.848	119.095.701
8 EGENKAPITAL	148.820.718	135.068.571
9 Hensættelse til udskudt skat	11.498.978	11.361.560
HENSATTE FORPLIGTELSE	11.498.978	11.361.560
Kreditinstitutter	7.827.596	8.765.716
10 Langfristede gældsforpligtelser	7.827.596	8.765.716
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	3.947.913	4.175.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.498.160	5.504.495
11 Selskabsskat	2.095.230	339.966
Anden gæld	4.880.860	1.399.278
Kortfristede gældsforpligtelser	16.422.163	11.419.056
GÆLDSFORPLIGTELSE	24.249.759	20.184.772
PASSIVER	184.569.455	166.614.903
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		
15 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission primo	15.847.870	15.847.870
Overkurs ved emission ultimo	15.847.870	15.847.870
Årets resultat	132.847.848	119.095.701
Overført resultat ultimo	132.847.848	119.095.701
Foreslået udbytte	3.000.000	3.000.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-3.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
16 EGENKAPITAL	148.820.718	135.068.571
17 Forslag til resultatdisponering	13.752.147	12.926.146

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023	2022
	kr.	kr.
Årets resultat	13.726.147	12.926.146
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	17.053.962	10.101.945
Andre reguleringer	3.235.420	7.581.251
Ændring af driftskapital	2.082.448	8.833.250
Pengestrømme fra drift før renter	36.097.977	39.442.592
Renteindbetalinger og lignende	7.831	18.165
Renteudbetalinger	-382.226	-962.966
Pengestrømme fra primær drift	35.723.582	38.497.791
Betalt selskabsskat	-1.600.000	3.494.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	34.123.582	41.991.791
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.642.465	-4.469.395
Salg af materielle anlægsaktiver	23.674.567	-24.533.262
Deposita	0	26.400
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	17.032.102	-28.976.257
Afdrag langfristet gæld	-1.165.524	-5.636.017
Udbetalt udbytte	0	42.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.165.524	-5.593.617
Ændring i likvider	49.990.160	7.421.917
Likvide midler, primo	30.061.498	19.760.414
Likvide midler, ultimo	80.051.658	27.182.331

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	61	49
Lønninger	42.895.239	42.505.080
Andre omkostninger til social sikring	2.979.152	2.255.767
	45.874.391	44.760.847
<p>Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	3.695.230	1.857.966
Regulering af tidl. års skat	14.958	2.544.761
Regulering af eventualskat	137.418	1.780.571
	3.847.606	6.183.298
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		6.210.000
Tilgang i årets løb		3.000.000
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2023		9.210.000
Af-/nedskrivninger, primo		-6.024.667
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-692.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		-6.716.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		2.493.333

NOTER

	Grunde og bygninger	Leaset anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	26.550.976	32.793.882	87.271.529
Tilgang i årets løb	0	0	19.239.813
Afgang i årets løb	0	0	-4.318.000
Kostpris 31. december 2023	26.550.976	32.793.882	102.193.342
Årets opskrivninger	0	3.715.386	0
Opskrivninger 31. december 2023	0	3.715.386	0
Af-/nedskrivninger, primo	-2.265.539	-18.502.224	-11.883.501
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	2.808.416
Årets af-/nedskrivninger	-612.661	-3.742.263	-11.550.823
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-2.878.200	-22.244.487	-20.625.908
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	23.672.776	14.264.781	81.567.434

Den offentlige ejendomsvurdering 2022 udgør 11.000.000 DKK.

	Andre tilgodehavender	Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	100.000	239.014
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2023	100.000	239.014
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	100.000	239.014

NOTER

2023
kr. 2022
kr.

6 ANLÆGSAKTIVER

Finansielt leasede aktiver indregnet til regnskabsmæssig værdi i balancen: 38.507.531

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodiseret forsikring	1.053.551	415.690
Periodiseret vægtafgift	741.441	447.690
	1.794.992	863.380

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalinger af driftsomkostninger til kørende materiel, herunder forsikringer og grøn ejerafgift.

8 Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	15.847.870	0	0	15.847.870
Overført resultat	0	0	132.847.848	132.847.848
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-3.000.000	3.000.000	0
	15.972.870	-3.000.000	135.847.848	148.820.718

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 anparterer á nom. 1.000	125.000
	125.000

NOTER	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
9 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	2.493.333	2.774.286	-280.953
Materielle anlægsaktiver	119.504.991	53.668.414	65.836.577
Omsætningsaktiver	62.232.117	60.437.125	1.794.992
Leasing, gæld	11.775.509	0	11.775.509
Langfristede gældsforpligtelser	-7.827.596	0	-7.827.596
Kortfristede gældsforpligtelser	-16.422.163	-12.474.072	-3.948.091
	171.756.191	104.405.753	67.350.438
Hensættelse til udskudt skat			11.498.978
Udskudt Skat			11.361.560
årets reg. udskudt skat			137.418
Hensættelse til udskudt skat			11.498.978
10 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	8.765.716	7.827.596	0
	8.765.716	7.827.596	0
11 Selskabsskat			
		2023 kr.	2022 kr.
Selskabsskat, primo		339.966	0
Skat af årets resultat		3.695.230	1.857.966
Regulering af tidligere års skat		14.958	0
Betalt frivillig acontoskat		-1.600.000	0
Betalt selskabsskat i året		-354.924	-1.518.000
		2.095.230	339.966

NOTER

2023	2022
kr.	kr.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for funktionæransat personale.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

14 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag

Familien Johannesen Holding ApS

Moderselskab

15 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

16 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 anparterer á nom. 1.000

125.000

125.000

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
17 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	13.752.147	12.926.146
	<u>13.752.147</u>	<u>12.926.146</u>

PENNEO

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

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

Jens Johannesen

Direktør

Serienummer: b1e1c63e-0df1-468e-89a6-91c6df4476df

IP: 213.83.xxx.xxx

2024-06-27 07:52:49 UTC



Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: 07881e2f-4ca2-4e9b-a1a7-5806523a5294

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-06-27 10:19:13 UTC



Jens Johannesen

Dirigent

Serienummer: b1e1c63e-0df1-468e-89a6-91c6df4476df

IP: 213.83.xxx.xxx

2024-06-27 10:26:10 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**