



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Entreprenør P. Johansen ApS

Græshedevej 180

9800 Hjørring

CVR nr. 36 69 59 78

Årsrapport
1/7 2018 - 30/6 2019
(4. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/9 2019

Peter B Johansen

Peter Bang Johansen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	10
Balance 30. juni.....	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Entreprenør P. Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at Jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 30/9 2019

Direktion: *Peter B Johansen*

Peter Bang Johansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 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.

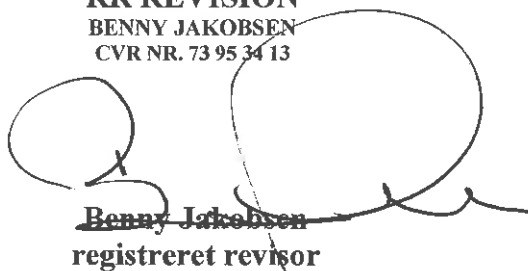
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hjørring, den 30/9 2019

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13



Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
mne5783



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Entreprenør P. Johansen ApS
Græshedevej 180
9800 Hjørring

CVR nr.: 36 69 59 78

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Peter Bang Johansen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært af at drive entreprenørvirksomhed.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler	3-5 år
Ekstraordinær leasingydelse	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.



Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder, indregnes under ”Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser” måles til kostpris incl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet acontoavance.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Bruttoresultat		1.690.348	1.225.755
Lønninger og personaleomkostninger	1	(307.355)	(349.336)
Resultat før afskrivninger		1.382.993	876.419
Afskrivninger.....		(570.131)	(398.332)
Resultat før finansielle poster		812.862	478.087
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		421	0
Finansielle indtægter		41	123
Finansielle omkostninger		(54.361)	(60.333)
Resultat før skat		758.963	417.877
Årets skat.....	2	(277.094)	(81.594)
Årets resultat		481.869	336.283
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år.....		481.869	336.283
I alt		481.869	336.283



Balance 30. juni

	Note	2019	2018
Aktiver			
Driftsmidler		1.339.134	1.098.270
Ekstraordinær leasingydelse.....		555.560	737.120
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.894.694	1.835.390
Kapitalandele i associeret virksomhed.....	3	25.421	25.000
Depositum		110.000	110.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		135.421	135.000
Anlægsaktiver i alt.....		2.030.115	1.970.390
Varebeholdninger		183.000	129.800
Varebeholdninger i alt		183.000	129.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.483.204	1.015.156
Tilgodehavender hos associeret virksomhed.....		164	3.598
Andre tilgodehavender		57.240	87.947
Tilgodehavender i alt.....		1.540.608	1.106.701
Likvide beholdninger i alt.....		512	111.946
Omsætningsaktiver i alt.....		1.724.120	1.348.447
Aktiver i alt		3.754.235	3.318.837



Balance 30. juni

	Note	2019	2018
Passiver			
Selskabskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat		1.656.226	1.174.357
Egenkapital i alt.....		1.706.226	1.224.357
Udskudt skat		127.100	37.600
Hensættelser i alt		127.100	37.600
Anden langfristet gæld		187.594	52.954
Kreditinstitut.....		585.100	312.484
Langfristet gæld i alt	5	772.694	365.438
Kortfristet del af langfristet gæld		45.000	44.833
Kreditinstitutter		148.382	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	69.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		541.734	994.152
Anden kortfristet gæld.....		130.476	39.852
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse		282.623	543.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.148.215	1.691.442
Gældsforpligtelser i alt.....		1.920.909	2.056.880
Passiver i alt		3.754.235	3.318.837
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelse	7		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo	50.000	1.174.357	0	1.224.357
Forslag til årets resultatdisponering	0	481.869	0	481.869
Egenkapital ultimo	50.000	1.656.226	0	1.706.226





Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Lønafregning.....	279.301	322.821
	ATP-bidrag	3.124	3.408
	Andre sociale udgifter.....	3.692	3.356
	Øvrige personaleudgifter	21.238	19.751
		307.355	349.336
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2	Årets skat	2018/19	2017/18
	Årets skat	187.594	52.954
	Årets udskudte skat.....	89.500	27.700
	Skat tidligere år.....	0	940
		277.094	81.594
3	Kapitalandele i associeret virksomhed		
	Anskaffelsessum primo		25.000
	Årets tilgang.....		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		25.000
	Opskrivninger primo.....		0
	Årets resultat.....		421
	Opskrivninger ultimo		421
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		25.421
4	Selskabskapital		

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden langfristet gæld.....	187.594	0	187.594	0
	Kreditinstitut.....	630.100	45.000	585.100	405.100
		817.694	45.000	772.694	405.100

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 127.100.

Leasingforpligtelser

Selskabet af indgået leasingkontrakter, som ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-84 måneder med en samlet rest leasing-ydelse på kr. 2.666.539.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 350.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpemidler
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer
- Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret (regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019 kr. 3.005.338).