

J. Reiersen-Entreprise ApS

Hjemstedsadresse: Frejasvej 16 E, st., 3000 Helsingør

CVR-nummer 37 52 26 19

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2023

Linda Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Reiersen-Entreprise ApS Frejasvej 16 E, st. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Linda Olsen
Stiftelsesdato	23. januar 1976
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bank	Danske Bank A/S Stengade 57 3000 Helsingør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje andele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for J. Reiersen-Entreprise 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. juni 2023

Direktion

Linda Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. Reiersen-Entreprise ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Reiersen-Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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.

Helsingør, den 10. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J. Reiersen-Entreprise ApS for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Reiersen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttoresultat	-147.086	-232.502
1 Personaleomkostninger	1.205.057	1.031.415
3 Afskrivninger	4.723	96.888
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.497.782	612.203
Resultat før finansielle poster	2.140.916	-748.602
Finansielle indtægter	11.600	0
Finansielle omkostninger	49.973	85.939
Resultat før skat	2.102.543	-834.541
2 Skat af årets resultat	-1.790.861	-183.599
Årets resultat	3.893.404	-650.942
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-13.561.259	0
Overført til overført resultat	17.454.663	-650.942
Disponeret	3.893.404	-650.942

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.107	223.040
Materielle anlægsaktiver	18.107	223.040
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.761.229	17.461.229
Finansielle anlægsaktiver	5.761.229	17.461.229
Anlægsaktiver	5.779.336	17.684.269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.810.531	1.682.936
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	15.197.782	612.203
Andre tilgodehavender	0	27
Tilgodehavender	17.008.313	2.295.166
Likvide beholdninger	22.212.553	802.414
Omsætningsaktiver	39.220.866	3.097.580
Aktiver i alt	45.000.202	20.781.849

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	151.000	151.000
Reserve efter indre værdis metode	0	13.561.259
Overført resultat	16.266.125	-1.188.538
Egenkapital	16.417.125	12.523.721
Hensættelser til udskudt skat	3.984	2.620.582
Hensatte forpligtelser	3.984	2.620.582
4 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	2.734.989
Langfristet gæld	0	2.734.989
4 Kreditinstitutter i øvrigt	0	103.589
Gæld til selskabsdeltager	2.253.881	2.690.390
Gæld til tilknyttede virksomheder	25.348.400	0
Skyldig selskabsskat	825.737	0
Anden gæld	151.075	108.578
Kortfristet gæld	28.579.093	2.902.557
Gæld i alt	28.579.093	5.637.546
Passiver i alt	45.000.202	20.781.849

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	151.000	13.561.259	-586.596	13.125.663
Kapitalnedsættelse	0	0	49.000	49.000
Årets resultat	0	0	-650.942	-650.942
Egenkapital 31. december 2021	151.000	13.561.259	-1.188.538	12.523.721
Egenkapital 1. januar 2022	151.000	13.561.259	-1.188.538	12.523.721
Årets resultat	0	-13.561.259	17.454.663	3.893.404
Egenkapital 31. december 2022	151.000	0	16.266.125	16.417.125

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.197.076	1.021.663
Andre omkostninger til social sikring	7.981	9.752
	<u>1.205.057</u>	<u>1.031.415</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	825.737	0
Ændring af udskudt skat	-2.616.598	-183.599
	<u>-1.790.861</u>	<u>-183.599</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	504.122	480.505
Årets tilgang	0	23.617
Årets afgang	480.505	0
	<u>23.617</u>	<u>504.122</u>
Anskaffelsessum 31. december		
Afskrivninger 1. januar	281.082	184.194
Årets afskrivninger	4.723	96.888
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	280.295	0
	<u>5.510</u>	<u>281.082</u>
Afskrivninger 31. december		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.107</u>	<u>223.040</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	2.330.137
Forfald 1-5 år	0	404.852
Forfald inden 1 år	0	103.589
	<u>0</u>	<u>2.838.578</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Reiersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.