

J. Reiersen-Entreprise ApS

Hjemstedsadresse: Frejasvej 16 E, st., 3000 Helsingør

CVR-nummer 37 52 26 19

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 27. maj 2022

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 2021 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.

Helsingør, den 27. maj 2022

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 2021 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 administrationselskab. 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 eliminerings 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 koncerninterne 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 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. 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 | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-------------------|
| Bruttoresultat | -232.502 | -289.523 |
| 1 Personaleomkostninger | 1.031.415 | 1.055.910 |
| 3 Afskrivninger | 96.888 | 96.101 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 612.203 | 499.844 |
| Resultat før finansielle poster | -748.602 | -941.690 |
| Finansielle indtægter | 0 | 22 |
| Finansielle omkostninger | 85.939 | 149.983 |
| Resultat før skat | -834.541 | -1.091.651 |
| 2 Skat af årets resultat | -183.599 | -240.168 |
| Årets resultat | -650.942 | -851.483 |
| Resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -650.942 | -851.483 |
| Disponeret | -650.942 | -851.483 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 223.040 | 296.311 |
| Materielle anlægsaktiver | 223.040 | 296.311 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 17.461.229 | 17.461.229 |
| Finansielle anlægsaktiver | 17.461.229 | 17.461.229 |
| Anlægsaktiver | 17.684.269 | 17.757.540 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.682.936 | 1.980.465 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | 612.203 | 499.844 |
| Andre tilgodehavender | 27 | 27 |
| Tilgodehavender | 2.295.166 | 2.480.336 |
| Likvide beholdninger | 802.414 | 1.302.481 |
| Omsætningsaktiver | 3.097.580 | 3.782.817 |
| Aktiver i alt | 20.781.849 | 21.540.357 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 151.000 | 200.000 |
| Reserve efter indre værdis metode | 13.561.259 | 13.561.259 |
| Overført resultat | -1.188.538 | -586.596 |
| Egenkapital | 12.523.721 | 13.174.663 |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.620.582 | 2.804.181 |
| Hensatte forpligtelser | 2.620.582 | 2.804.181 |
| 4 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt | 2.734.989 | 2.342.466 |
| Langfristet gæld | 2.734.989 | 2.342.466 |
| 4 Kreditinstitutter i øvrigt | 103.589 | 85.650 |
| Gæld til selskabsdeltager | 2.690.390 | 2.969.364 |
| Anden gæld | 108.578 | 164.033 |
| Kortfristet gæld | 2.902.557 | 3.219.047 |
| Gæld i alt | 5.637.546 | 5.561.513 |
| Passiver i alt | 20.781.849 | 21.540.357 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200.000 | 13.561.259 | 4.972.730 | 18.733.989 |
| Køb af egne anparter | 0 | 0 | -4.707.843 | -4.707.843 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -851.483 | -851.483 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 200.000 | 13.561.259 | -586.596 | 13.174.663 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 200.000 | 13.561.259 | -586.596 | 13.174.663 |
| Kapitalnedsættelse | -49.000 | 0 | 49.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -650.942 | -650.942 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 151.000 | 13.561.259 | -1.188.538 | 12.523.721 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.021.663 | 1.046.214 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.752 | 9.696 |
| | <u>1.031.415</u> | <u>1.055.910</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -183.599 | -240.168 |
| | <u>-183.599</u> | <u>-240.168</u> |
| | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 480.505 | 480.505 |
| Årets tilgang | 23.617 | 0 |
| | <u>504.122</u> | <u>480.505</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 504.122 | 480.505 |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 184.194 | 88.093 |
| Årets afskrivninger | 96.888 | 96.101 |
| | <u>281.082</u> | <u>184.194</u> |
| Afskrivninger 31. december | 281.082 | 184.194 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>223.040</u> | <u>296.311</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 4 Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Forfald efter 5 år | 2.330.137 | 2.000.408 |
| Forfald 1-5 år | 404.852 | 342.058 |
| Forfald inden 1 år | 103.589 | 85.650 |
| | <u>2.838.578</u> | <u>2.428.116</u> |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i dattervirksomhedens ejendom.

6 Eventualforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Linda Olsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-202952049252
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 20:57:04
Underskrevet med NemID

Linda Olsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-202952049252
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 20:57:04
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2022 kl.: 09:59:42
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 18ebf4HmUXu247828073

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.