

Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS Årsrapport 2019

CVR: 38748319

01.01.2019 – 31.12.2019

**BREGNSLETVEJ 1, SKOVBY
6500 VOJENS**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24. april 2020

Dirigent: Claus Johnsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 24. april 2020

DIREKTION

Jens Jakob Johnsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vojens, den 24. april 2020

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registreret Revisor

MNE nr. mne3153

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Johnsens Entreprenør & Kloakservice ApS
Bregnsletvej 1 Skovby
6500 Vojens

Telefon: 20452166
CVR-nr.: 38748319
Stiftet: 28-06-17
Hjemsted: 6500 Vojens

Regnskabsår: 01.01.19 - 31.12.19
Det er det 3. regnskabsår

DIREKTION

Jens Jakob Johnsen

REVISOR

Sønderjysk Landboforening
Billundvej 3
6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Østergade 1
6500 Vojens

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udøvelse af entreprenørvirksomhed.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatte.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	788.097	938.203
35	Personaleomkostninger	-319.104	-332.459
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-105.652	-105.654
	DRIFTSRESULTAT	363.341	500.090
70	Finansielle indtægter	-2.554	0
80	Finansielle omkostninger	-49.015	-47.918
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	311.772	452.172
	Skat af årets resultat	-69.418	-99.150
	ÅRETS RESULTAT	242.354	353.022
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	242.354	353.022
	Disponering i alt	242.354	353.022

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg og maskiner	611.790	717.442
	Materielle anlægsaktiver	611.790	717.442
	ANLÆGSAKTIVER	611.790	717.442
	Råvarer og hjælpematerialer	116.540	90.000
	Varebeholdninger	116.540	90.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	621.633	600.156
	Periodeafgrænsningsposter	29.568	0
	Tilgodehavender	651.201	600.156
	Likvide beholdninger	1.308.108	817.514
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.075.849	1.507.670
	AKTIVER	2.687.639	2.225.112

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	100.000	100.000
	Overført resultat	712.940	470.586
450	Egenkapital	862.940	620.586
	Hensættelser til udskudt skat	30.000	27.000
	Hensatte forpligtelser	30.000	27.000
	Gæld til kreditinstitutter	277.781	361.448
530	Langfristede gældsforpligtelser	277.781	361.448
565	Gæld til kreditinstitutter	83.667	80.659
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.025	55.063
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.345.226	1.080.356
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.516.918	1.216.078
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.794.699	1.577.526
	PASSIVER	2.687.639	2.225.112
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-313.048	-325.114
Andre omkostninger til social sikring	-6.056	-7.345
Personaleomkostninger	-319.104	-332.459
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	-2.554	0
Finansielle indtægter	-2.554	0

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-49.015	-47.918
Finansielle omkostninger	-49.015	-47.918

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	1.001.821
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.001.821
Afskrivning, primo	-284.379
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-105.652
Afskrivning, ultimo	-390.031
Regnskabsmæssig værdi	611.790
Heraf leasede aktiver	499.000

NOTER

450	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	100.000	470.586	620.586
Forslag til resultatdisponering				242.354	242.354
Ultimo		50.000	100.000	712.940	862.940

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 50 stk. a kr. 1.000

	2015	2016	2017	2018	2019
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			50	50	50
Overkurs ved emission			100	100	100
Overført resultat	24	649	118	471	713
Egenkapital i alt	24	649	268	621	863

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-277.781	-361.448
Gæld til kreditinstitutter i alt	-277.781	-361.448
Langfristede gældsforpligtelser	-277.781	-361.448
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-361.448
565 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Leasingforpligtelser	-83.667	-80.659
Gæld til kreditinstitutter	-83.667	-80.659

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 499 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2019 opgjort til 361 tkr.

