



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Johannsens Boligmontage ApS


**Bladknæk 15, Lundsbjerg
6200 Aabenraa**

CVR-nr. 39 59 62 37

Årsrapport for 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. april 2023



Flemming Johannsen
dirigent

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 8 |
| Balance 31. december 2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Johannsens Boligmontage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 6. marts 2023

Direktion

Flemming Johannsen



Michael Dannevang Johannsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Johannsens Boligmontage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Johannsens Boligmontage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 6. marts 2023

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36



Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433



Selskabsoplysninger

Selskabet

Johannsens Boligmontage ApS
Bladknæk 15, Lundsbjerg
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 39 59 62 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Flemming Johannsen
Michael Dannevang Johannsen

Revisor

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Møllegade 2B, st.
6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køkkenmontering og diverse tømrerarbejde samt enhver anden i forbindelse hermed forbunden virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 168.361, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 61.975.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannsens Boligmontage ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 389.743 | 9.113.895 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-514.370</u> | <u>-96.568</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -124.627 | 9.017.327 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-43.333</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -167.960 | 9.017.327 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-17.845</u> | <u>-38.964</u> |
| Resultat før skat | | -185.805 | 8.978.363 |
| Skat af årets resultat | | <u>17.444</u> | <u>-1.973.039</u> |
| Årets resultat | | <u>-168.361</u> | <u>7.005.324</u> |
| | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 6.910.000 |
| Overført resultat | | <u>-168.361</u> | <u>95.324</u> |
| | | <u>-168.361</u> | <u>7.005.324</u> |

Balance 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>216.667</u> | <u>260.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>216.667</u> | <u>260.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>216.667</u> | <u>260.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 19.000 | 128.250 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 154.088 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>3.153</u> |
| Tilgodehavender | | <u>19.000</u> | <u>285.491</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>113.297</u> | <u>2.058.804</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>132.297</u> | <u>2.344.295</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>348.964</u></u> | <u><u>2.604.295</u></u> |

Balance 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -111.975 | 56.386 |
| Egenkapital | | <u>-61.975</u> | <u>106.386</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 17.444 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>17.444</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.250 | 50.931 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 318.744 | 500.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.914.682 |
| Anden gæld | | 62.945 | 14.852 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>410.939</u> | <u>2.480.465</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>410.939</u> | <u>2.480.465</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>348.964</u></u> | <u><u>2.604.295</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 56.386 | 106.386 |
| Årets resultat | 0 | -168.361 | -168.361 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | -111.975 | -61.975 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet pr 31. december 2022 er omfattet af kaptailbestemmelserne i selskabsloven. Kapitalforholdene vil blive fuldt ud reetableret i løbet af de kommende år.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 460.306 | 95.716 |
| Pensioner | 45.171 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>8.893</u> | <u>852</u> |
| | <u>514.370</u> | <u>96.568</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |