

# **Arlette og John Holding ApS**

Amagerbrogade 250, 3. th.

2300 København S

CVR-nr. 12624948

## **Årsrapport for 2015**

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13-02-2016

---

John Birkhøj  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

**Arlette og John Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Arlette og John Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13-02-2016

### **Direktion**

John Birkhøj  
Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Arlette og John Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		0	123.500
Andre eksterne omkostninger		0	-1.608
<b>Bruttoresultat</b>		<b>0</b>	<b>121.892</b>
Personaleomkostninger	1	0	-39.147
<b>Driftsresultat</b>		<b>0</b>	<b>82.745</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		93.391	785.465
Finansielle indtægter	2	3.312	1.775
Finansielle omkostninger	3	-7.120	-7.621
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.583</b>	<b>862.364</b>
Skat af årets resultat		898	-19.070
<b>Årets resultat</b>		<b>90.481</b>	<b>843.294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		93.391	785.465
Overført resultat		-104.110	-42.171
		<b>90.481</b>	<b>843.294</b>

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	<u>3.610.178</u>	<u>3.666.786</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>3.610.178</b></u>	<u><b>3.666.786</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.610.178</b></u>	<u><b>3.666.786</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		155.604	67.884
Tilgodehavende selskabsskat		<u>26.895</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>182.499</b></u>	<u><b>67.884</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>5.558</b></u>	<u><b>69.113</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>188.057</b></u>	<u><b>136.997</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>3.798.235</b></u>	<u><b>3.803.783</b></u>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	2.460.416	2.517.024
Overført resultat	8	849.522	803.632
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.611.138</b>	<b>3.620.656</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.521	0
Selskabsskat		0	2.070
Anden gæld		0	8.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		156.576	172.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>187.097</b>	<b>183.127</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>187.097</b>	<b>183.127</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.798.235</b>	<b>3.803.783</b>
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		



## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Lønninger	0	38.100
Pensioner	0	720
Omkostninger til social sikring	0	327
	<b>0</b>	<b>39.147</b>

**2. Finansielle indtægter**

	2015	2014
Andre finansielle indtægter	3.312	1.775
	<b>3.312</b>	<b>1.775</b>

**3. Finansielle omkostninger**

	2015	2014
Andre finansielle omkostninger	7.120	7.621
	<b>7.120</b>	<b>7.621</b>

**4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

	2015	2014
Kostpris primo	3.666.787	3.081.321
Tilgang i årets løb	93.391	785.465
Overførsler i året til andre poster	-150.000	-200.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.610.178</b>	<b>3.666.786</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.610.178</b>	<b>3.666.786</b>

**5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
A & J's Pengetank ApS	København	100,00	3.610.178	93.391
			<b>3.610.178</b>	<b>93.391</b>

**6. Virksomhedskapital**

	2015	2014
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2015	2014
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Saldo primo	2.517.025	1.931.559
Årets tilgang	93.391	785.465
Udbytte fra datterselskab	-150.000	-200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.460.416</b>	<b>2.517.024</b>

## 8. Overført resultat

	2015	2014
Saldo primo	803.632	645.803
Årets tilgang	-104.110	-42.171
Udbetalt udbytte datterselskab	150.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>849.522</b>	<b>803.632</b>

## 9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Arlette og John Holding ApS er holdingselskab for A & J's Pengetank ApS. Herudover virker selskabet som administrationselskab for hele koncernen.

## 10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede skyldige beløb udgør kr. 304.

## 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.