

Arlette og John Holding ApS

Amagerbrogade 250, 3. th.

2300 København S

CVR-nr. 12624948

Årsrapport for 2020

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-04-2021

John Birkhøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Arlette og John Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22-04-2021

Direktion

John Birkhøj
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Arlette og John Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Arlette og John Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Arlette og John Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-13.130	-12.758
Driftsresultat		-13.130	-12.758
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		50.397	160.177
Andre finansielle indtægter	1	4.253	1.116
Finansielle omkostninger	2	-4.503	-5.179
Resultat før skat		37.017	143.356
Skat af årets resultat	3	3.164	3.716
Årets resultat		40.181	147.072
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.397	160.177
Overført resultat		-123.216	-123.705
Resultatdisponering		40.181	147.072

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	3.107.981	3.257.584
Finansielle anlægsaktiver		3.107.981	3.257.584
Anlægsaktiver		3.107.981	3.257.584
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.692	0
Tilgodehavende selskabsskat		2.944	3.701
Tilgodehavender		64.636	3.701
Likvide beholdninger		125.232	130.021
Omsætningsaktiver		189.868	133.722
Aktiver		3.297.849	3.391.306

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	1.958.218	2.107.822
Overført resultat	8	980.806	904.021
Udbytte for regnskabsåret	9	113.000	110.600
Egenkapital		3.252.024	3.322.443
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	11.637
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.825	57.226
Kortfristede gældsforpligtelser		45.825	68.863
Gældsforpligtelser		45.825	68.863
Passiver		3.297.849	3.391.306
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Virksomhedens formål	12		

Noter

	2020	2019		
1. Andre finansielle indtægter				
	2020	2019		
Andre finansielle indtægter	4.253	1.116		
	<u>4.253</u>	<u>1.116</u>		
2. Finansielle omkostninger				
	2020	2019		
Andre finansielle omkostninger	4.503	5.179		
	<u>4.503</u>	<u>5.179</u>		
3. Skat af årets resultat				
	2020	2019		
Skat af årets resultat	-2.944	-3.701		
Regulering af tidligere års skat	-220	-15		
	<u>-3.164</u>	<u>-3.716</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	2020	2019		
Kostpris primo	3.257.584	3.297.407		
Tilgang i årets løb	50.397	160.177		
Overførsler i året til andre poster	-200.000	-200.000		
Kostpris ultimo	<u>3.107.981</u>	<u>3.257.584</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.107.981</u>	<u>3.257.584</u>		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
A & J's Pengetank ApS	København	100,00	3.107.980	50.396
			<u>3.107.980</u>	<u>50.396</u>
6. Virksomhedskapital				
	2020	2019		
Saldo primo	200.000	200.000		
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
	2020	2019		
Saldo primo	2.107.821	2.147.645		
Årets tilgang	50.397	160.177		
Udbytte fra datterselskab	-200.000	-200.000		

Noter

	2020	2019
Saldo ultimo	<u>1.958.218</u>	<u>2.107.822</u>

8. Overført resultat

	2020	2019
Saldo primo	904.022	827.726
Årets tilgang	-123.216	-123.705
Udbetalt udbytte datterselskab	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>980.806</u>	<u>904.021</u>

9. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Saldo ultimo	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>

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.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være moderselskab for A & J's Pengetank ApS