

Arlette og John Holding ApS

Amagerbrogade 250, 3. th.

2300 København S

CVR-nr. 12624948

Årsrapport for 2019

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-02-2020

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 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16-02-2020

Direktion

John Birkhøj
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Arlette og John Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. 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 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

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Anvendt regnskabspraksis

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

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 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.

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

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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

Arllette og John Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

eller fastsat i vedtægterne.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -12.758 | 0 |
| Driftsresultat | | -12.758 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 160.177 | -96.247 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 1.116 | 3.185 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.179 | -6.551 |
| Resultat før skat | | 143.356 | -99.613 |
| Skat af årets resultat | | 3.716 | 0 |
| Årets resultat | | 147.072 | -99.613 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 110.600 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 160.177 | -96.247 |
| Overført resultat | | -123.705 | -203.366 |
| Resultatdisponering | | 147.072 | -99.613 |

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>3.257.584</u> | <u>3.297.407</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.257.584</u> | <u>3.297.407</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>3.257.584</u> | <u>3.297.407</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 104.400 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>3.701</u> | <u>8.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>3.701</u> | <u>112.400</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>130.021</u> | <u>79.374</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>133.722</u> | <u>191.774</u> |
| Aktiver | | <u>3.391.306</u> | <u>3.489.181</u> |

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 2.107.822 | 2.147.645 |
| Overført resultat | 6 | 904.021 | 827.726 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 110.600 | 200.000 |
| Egenkapital | | 3.322.443 | 3.375.371 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 11.637 | 108.843 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 57.226 | 4.967 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 68.863 | 113.810 |
| Gældsforpligtelser | | 68.863 | 113.810 |
| Passiver | | 3.391.306 | 3.489.181 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Virksomhedens formål | 10 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 1.116 | 3.185 |
| | 1.116 | 3.185 |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 5.179 | 6.551 |
| | 5.179 | 6.551 |

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

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|----------------------|-----------|---------------|------------------|----------------|
| A & J' Pengetank Aps | København | 100,00 | 3.257.584 | 160.177 |
| | | | 3.257.584 | 160.177 |

4. Virksomhedskapital

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | 200.000 | 200.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 2.147.645 | 2.343.892 |
| Årets tilgang | 160.177 | -96.247 |
| Udbytte fra datterselskab | -200.000 | -100.000 |
| Saldo ultimo | 2.107.822 | 2.147.645 |

6. Overført resultat

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 827.726 | 931.092 |
| Årets tilgang | -123.705 | -203.366 |
| Udbetalt udbytte datterselskab | 200.000 | 100.000 |
| Saldo ultimo | 904.021 | 827.726 |

7. Udbytte for regnskabsåret

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Årets tilgang | 110.600 | 200.000 |
| Saldo ultimo | 110.600 | 200.000 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Noter

2019

2018

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets eneste aktivitet er at være holdingselskab for koncernens andet selskab.