

John Faurholt Holding ApS

Hjemstedsadresse: Boserupvej 9, 3520 Farum

CVR-nummer 12964587

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2018

John Faurholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Selskabet | John Faurholt Holding ApS Boserupvej 9 3520 Farum Hjemstedskommune: Furesø |
| Direktion | John Faurholt |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 1. april 1989 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier i datterselskaber samt værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for John Faurholt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. maj 2018

Direktion

John Faurholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Faurholt Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for John Faurholt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Helsingør, den 31. maj 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Faurholt Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | -46.705 | -45.402 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 127.349 | -998.256 |
| Resultat af primær drift | -174.054 | 952.854 |
| 2 Finansielle indtægter | 964.852 | 681.718 |
| 3 Finansielle omkostninger | 47.170 | 460.022 |
| Resultat før skat | 743.628 | 1.174.550 |
| 4 Skat af årets resultat | 193.852 | 64.123 |
| Årets resultat | 549.776 | 1.110.427 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -127.349 | 998.256 |
| Overført til overført resultat | 377.125 | -187.829 |
| Disponeret | 549.776 | 1.110.427 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.559.572 | 1.686.921 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.559.572 | 1.686.921 |
| Anlægsaktiver | 1.559.572 | 1.686.921 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.380.819 | 2.365.182 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 30.723 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 249.930 |
| Tilgodehavender | 2.380.819 | 2.645.835 |
| Værdipapirer | 15.707.150 | 14.078.987 |
| Likvide beholdninger | 1.295.054 | 2.194.289 |
| Omsætningsaktiver | 19.383.023 | 18.919.111 |
| Aktiver i alt | 20.942.595 | 20.606.032 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.049.572 | 1.176.921 |
| Overført resultat | 18.740.743 | 18.363.618 |
| Foreslået udbytte | 300.000 | 300.000 |
| 6 Egenkapital | 20.290.315 | 20.040.539 |
| 4 Skyldig selskabsskat | 23.411 | 90.621 |
| Anden gæld | 628.869 | 474.872 |
| Kortfristet gæld | 652.280 | 565.493 |
| Gæld i alt | 652.280 | 565.493 |
| Passiver i alt | 20.942.595 | 20.606.032 |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | |
| 2 | Finansielle indtægter | |
| | 65.704 | 90.992 |
| | 899.148 | 590.726 |
| | <u>964.852</u> | <u>681.718</u> |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | 47.170 | 460.022 |
| | <u>47.170</u> | <u>460.022</u> |
| 4 | Skat af årets resultat | |
| | 191.598 | 45.241 |
| | 0 | 0 |
| | 2.254 | 18.882 |
| | <u>193.852</u> | <u>64.123</u> |

Noter til årsregnskabet

| 5 Finansielle anlægsaktiver | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|------------------------------------|--|
| Anskaffelsessum 1. januar | 510.000 |
| Årets tilgang | 0 |
| Årets afgang | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | <u>510.000</u> |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | 1.176.921 |
| Årets resultatandel | -127.349 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31. december | <u>1.049.572</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.559.572</u> |

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 510.000 i John Faurholt A/S tømrer & snedker, Farum

Noter til årsregnskabet

| 6 Egenkapital | | | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | | Selskabs- kapital | |
| Egenkapital 1. januar | | 200.000 | 1.176.921 |
| Udbetalt udbytte | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | -127.349 |
| Egenkapital 31. december | | 200.000 | 1.049.572 |
| | Overført resultat | Foreslået Udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. januar | 18.363.618 | 300.000 | 20.040.539 |
| Udbetalt udbytte | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 377.125 | 300.000 | 549.776 |
| Egenkapital 31. december | 18.740.743 | 300.000 | 20.290.315 |

Selskabskapitalen har været uændret de 4 foregående regnskabsår.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.