

# Johannes V. Andersen ApS

Strandvænget 31, 3600 Frederikssund  
CVR-nr. 15 03 92 99

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.08.16

Johannes V. Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Johannes V. Andersen ApS  
Strandvænget 31  
3600 Frederikssund  
Telefon: 24 60 14 19  
Hjemsted: Frederikssund  
CVR-nr.: 15 03 92 99

---

**Direktion**

---

Johannes V. Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Johannes V. Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 6. juli 2016

**Direktionen**

Johannes V. Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Johannes V. Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johannes V. Andersen ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juli 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Hakon Rønn Jensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investering i værdipapirer.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK -440.507 mod DKK 345.945 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.041.568.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	-129.851	-109.102
	<b>-129.851</b>	<b>-109.102</b>
1 Personaleomkostninger	-120.000	-200.000
	<b>-249.851</b>	<b>-309.102</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.214	-28.340
	<b>-273.065</b>	<b>-337.442</b>
Andre finansielle indtægter	130.407	683.387
Andre finansielle omkostninger	-297.849	0
	<b>-167.442</b>	<b>683.387</b>
	<b>-440.507</b>	<b>345.945</b>
3 Skat af årets resultat	0	0
	<b>-440.507</b>	<b>345.945</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
Overført resultat	-690.507	145.945
	<b>-440.507</b>	<b>345.945</b>

<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.856	0
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>92.856</b>	<b>0</b>
	Andre tilgodehavender	350.000	350.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>350.000</b>	<b>350.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>442.856</b>	<b>350.000</b>
	Tilgodehavende selskabsskat	41.800	24.744
	Andre tilgodehavender	582.641	563.008
5	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>624.441</b>	<b>587.752</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.736.608	3.297.156
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.736.608</b>	<b>3.297.156</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>262.369</b>	<b>474.569</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.623.418</b>	<b>4.359.477</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.066.274</b>	<b>4.709.477</b>



<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.666.568	4.357.075
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.041.568</b>	<b>4.682.075</b>
	Anden gæld	24.706	27.402
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.706</b>	<b>27.402</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.706</b>	<b>27.402</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.066.274</b>	<b>4.709.477</b>

7 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	120.000	200.000
I alt	120.000	200.000

---

**2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.214	28.340
I alt	23.214	28.340

---

**3. Skatter**

Johannes V. Andersen ApS har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 479, der kun kan modregnes i aktuel indkomst i denne virksomhed. Ved en forsigtig vurdering er der ikke fundet en tilstrækkelig sandsynlighed for, at virksomheden vil oppebære den fornødne indtjening, og værdien af skatteaktivet er derfor bogført til DKK 0.

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året		116.070
Kostpris pr. 30.04.16		116.070
Afskrivninger i året		23.214
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16		23.214
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16		92.856

**5. Tilgodehavender**

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	350.000	350.000
---	---------	---------

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	125.000	4.211.130	250.000
Betalt udbytte	0	0	-250.000
Forslag til resultatdisponering	0	145.945	200.000
Saldo pr. 30.04.15	125.000	4.357.075	200.000

*Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16*

Saldo pr. 01.05.15	125.000	4.357.075	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-690.507	250.000
Saldo pr. 30.04.16	125.000	3.666.568	250.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**7. Eventualforpligtelser**

Ingen.