

John M. Christensen Holding ApS

Hovedgaden 23, Nr. Nissum, 7620 Lemvig

CVR-nr. 20 05 01 36

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2016.

John M. Christensen
Dirigent

Medlem af: **RGD** **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for John M. Christensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 29. juni 2016

Direktion

John M. Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John M. Christensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John M. Christensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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.

Lemvig, den 29. juni 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	John M. Christensen Holding ApS Hovedgaden 23, Nr. Nisum 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 20 05 01 36
	Stiftet: 15. marts 1997
	Hjemsted: Lemvig Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John M. Christensen
Revisor	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Arcitec Acoustic ApS, Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John M. Christensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger m.v.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	Kr. 700.000

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under 13 tkr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John M. Christensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	740.471	734.216
2 Personaleomkostninger	-319.046	-321.751
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.806	-65.731
Andre driftsomkostninger	-55.928	-61.222
Andre finansielle omkostninger	-106.836	-113.852
Resultat før skat	191.855	171.660
3 Skat af årets resultat	-76.681	-76.048
Årets resultat	115.174	95.612
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	115.174	95.612
Disponeret i alt	115.174	95.612

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	2.440.200	2.474.743
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.440.200</u>	<u>2.474.743</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.440.200</u>	<u>2.474.743</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.039	21.357
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	156.662	118.006
Andre tilgodehavender	14.450	33.773
Tilgodehavender i alt	<u>209.151</u>	<u>173.136</u>
Likvide beholdninger	<u>139.844</u>	<u>71.838</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>348.995</u>	<u>244.974</u>
Aktiver i alt	<u>2.789.195</u>	<u>2.719.717</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	802.600	687.426
Egenkapital i alt	927.600	812.426
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	174.000	174.000
8 Gæld til realkreditinstitutter	1.282.046	1.312.893
8 Gæld til pengeinstitutter	189.051	237.155
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.645.097	1.724.048
Kortfristet del af langfristet gæld	77.000	72.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.301	10.301
Selskabsskat	94.295	56.041
Anden gæld	34.902	44.901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	216.498	183.243
Gældsforpligtelser i alt	1.861.595	1.907.291
Passiver i alt	2.789.195	2.719.717

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i den 100 % ejede dattervirksomhed ArciTech Acoustic ApS. Desuden driver selskabet konsulentvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	319.046	317.231
Personaleomkostninger i øvrigt	0	4.520
	319.046	321.751
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	76.681	76.048
	76.681	76.048
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.671.936	2.671.936
Tilgang i årets løb	32.263	0
Kostpris 31. december	2.704.199	2.671.936
Af- og nedskrivninger 1. januar	-197.193	-131.462
Årets afskrivninger	-66.806	-65.731
Af- og nedskrivninger 31. december	-263.999	-197.193
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.440.200	2.474.743

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.		
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar	400.000	400.000		
Kostpris 31. december	400.000	400.000		
Nedskrivninger 1. januar	-400.000	-400.000		
Årets resultat efter skat	-55.894	-61.222		
Regulering heraf	55.894	61.222		
Opskrivninger 31. december	-400.000	-400.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
Tilknyttet virksomhed:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Arcitec Acoustic ApS	Lemvig	100 %		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	687.426	591.814		
Årets overførte overskud eller underskud	115.174	95.612		
	802.600	687.426		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	174.000	174.000
Gæld til realkreditinstitutter	32.000	1.122.000	1.314.046	1.342.893
Gæld til pengeinstitutter	45.000	0	234.051	279.155
	77.000	1.122.000	1.722.097	1.796.048

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.314.046 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.444.200 kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.