

# **John M. Christensen Holding ApS**

Hovedgaden 23, Nr. Nissum, 7620 Lemvig

CVR-nr. 20 05 01 36

## **Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

---

John M. Christensen  
Dirigent

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

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 4           |
| Balance  | 5           |
| Noter  | 7           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 8           |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. juni 2017

**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 2016 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 19. juni 2017

### VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | John M. Christensen Holding ApS<br>Hovedgaden 23, Nr. Nissum<br>7620 Lemvig                 |
|                         | CVR-nr.: 20 05 01 36  |
|                         | Stiftet: 15. marts 1997   |
|                         | Hjemsted: Lemvig Kommune  |
|                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>        | John M. Christensen   |
| <b>Revisor</b>          | VESTJYSK REVISION<br>Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Andrupsgade 7<br>7620 Lemvig |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Arcitec Acoustic ApS, Lemvig  |

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

---

| <u>Note</u>                                 | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                    | <b>682.459</b> | <b>740.471</b> |
| 2 Personaleomkostninger                     | -340.169       | -319.046       |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver   | -68.587        | -66.806        |
| Andre driftsomkostninger                    | -47.117        | -55.928        |
| <b>Driftsresultat</b>                       | <b>226.586</b> | <b>298.691</b> |
| Andre finansielle omkostninger              | -101.230       | -106.836       |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>125.356</b> | <b>191.855</b> |
| Skat af årets resultat                      | -56.210        | -76.681        |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>69.146</b>  | <b>115.174</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Overføres til overført resultat             | 69.146         | 115.174        |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>69.146</b>  | <b>115.174</b> |

**Balance 31. december**

---

| <b>Aktiver</b>                              | 2016                    | 2015                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| Grunde og bygninger                         | 2.425.027               | 2.440.200               |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>2.425.027</u>        | <u>2.440.200</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>2.425.027</u></b> | <b><u>2.440.200</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.358                  | 38.039                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed   | 190.870                 | 156.662                 |
| Andre tilgodehavender                       | 10.999                  | 14.450                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>223.227</u>          | <u>209.151</u>          |
| Likvide beholdninger                        | <u>137.713</u>          | <u>139.844</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>360.940</u></b>   | <b><u>348.995</u></b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>2.785.967</u></b> | <b><u>2.789.195</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          | 2016                    | 2015                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                        | 871.747                 | 802.600                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>996.747</u></b>   | <b><u>927.600</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Ansvarlig lånekapital                    | 174.000                 | 174.000                 |
| 3 Gæld til realkreditinstitutter         | 1.249.096               | 1.282.046               |
| Gæld til pengeinstitutter                | 90.990                  | 189.051                 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>1.514.086</u>        | <u>1.645.097</u>        |
| Kortfristet del af langfristet gæld      | 95.000                  | 77.000                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.301                  | 10.301                  |
| Selskabsskat                             | 136.932                 | 94.295                  |
| Anden gæld                               | 32.901                  | 34.902                  |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>275.134</u>          | <u>216.498</u>          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>1.789.220</u></b> | <b><u>1.861.595</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>2.785.967</u></b> | <b><u>2.789.195</u></b> |

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

---

|  | 2016<br>kr.           | 2015<br>kr.           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Hovedaktivitet</b>   |                       |                       |
| Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i den 100 % ejede dattervirksomhed ArciTech Acoustic ApS. Desuden driver selskabet konsulentvirksomhed.                             |                       |                       |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>  |                       |                       |
| Lønninger og gager   | <u>340.169</u>        | <u>319.046</u>        |
|  | <b><u>340.169</u></b> | <b><u>319.046</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <b>3. Gæld til realkreditinstitutter</b>   |                       |                       |
| Andel af gæld der forfalder efter 5 år er 1.088.041 kr. pr. 31. december 2016  |                       |                       |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                       |                       |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.284.096 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.425.027 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. |                       |                       |

## 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 og lokaleomkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|           | Brugstid | Restværdi   |
|-----------|----------|-------------|
| Bygninger | 30 år    | Kr. 700.000 |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### 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 virksomheden 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John M. Christensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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