

Erik Johannessen Holding ApS

Rundinsvej 39, 3200 Helsingør
CVR-nr. 21 18 74 96

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.02.17

Erik Johannessen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Erik Johannessen Holding ApS
Rundinsvej 39
3200 Helsingør
Hjemsted: Gribskov
CVR-nr.: 21 18 74 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Erik Lyng Johannessen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Erik Johannessen Holding 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 og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 22. februar 2017

Direktionen

Erik Lyng Johannessen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Erik Johannessen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Johannessen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 22. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Philip Heick-Poulsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele, investere i værdipapirer m.v. samt eje og udleje ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 749.413 mod DKK 1.872.494 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 25.639.502.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for 2017.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning	332.700	275.211
Andre eksterne omkostninger	-362.865	-403.060
Bruttotab	-30.165	-127.849
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.726	-136.247
Resultat før finansielle poster	-188.891	-264.096
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	750.194	556.640
Andre finansielle indtægter	361.908	2.235.256
Andre finansielle omkostninger	-146.309	-206.295
Resultat før skat	776.902	2.321.505
¹ Skat af årets resultat	-27.489	-449.011
Årets resultat	749.413	1.872.494
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.200.000
Overført resultat	-750.587	672.494
I alt	749.413	1.872.494

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	5.295.135	5.396.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.929	13.359
2 Materielle anlægsaktiver i alt	5.299.064	5.410.154
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	100.000	100.000
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.803.894	2.357.127
Andre tilgodehavender	7.399.524	7.096.097
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.303.418	9.553.224
Anlægsaktiver i alt	15.602.482	14.963.378
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	639.585	0
Tilgodehavende selskabsskat	98.466	0
Andre tilgodehavender	64.782	2.263.552
Periodeafgrænsningsposter	0	12.630
4 Tilgodehavender i alt	802.833	2.276.182
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.283.077	11.177.635
Værdipapirer og kapitalandele i alt	11.283.077	11.177.635
Likvide beholdninger	536.607	625.454
Omsætningsaktiver i alt	12.622.517	14.079.271
Aktiver i alt	28.224.999	29.042.649

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	24.014.502	24.765.089
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	25.639.502	26.090.089
	Hensættelser til udskudt skat	300.430	326.929
	Hensatte forpligtelser i alt	300.430	326.929
5	Gæld til realkreditinstitutter	2.046.377	2.177.159
5	Anden gæld	58.800	58.300
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.105.177	2.235.459
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	132.398	132.685
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.500	13.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.992	164.656
	Selskabsskat	0	79.331
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	179.890	390.172
	Gældsforpligtelser i alt	2.285.067	2.625.631
	Passiver i alt	28.224.999	29.042.649
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	125.000	24.765.089	1.200.000
Betalt udbytte	0	0	-1.200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-750.587	1.500.000
Saldo pr. 31.12.16	125.000	24.014.502	1.500.000

	2016 DKK	2015 DKK
1. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	53.988	480.105
Årets regulering af udskudt skat	-26.499	-31.094
I alt	27.489	449.011

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	5.880.209	28.290
Tilgang i året	47.636	0
Kostpris pr. 31.12.16	5.927.845	28.290
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-483.414	-14.931
Afskrivninger i året	-149.296	-9.430
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-632.710	-24.361
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	5.295.135	3.929

3. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipa- associerede pirer og kapital- virksomheder	andele
Kostpris pr. 01.01.16	100.000	431.250
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	0
Kostpris pr. 31.12.16	100.000	431.250
Opskrivninger pr. 01.01.16	0	1.925.877
Opskrivninger i året	0	446.767
Opskrivninger pr. 31.12.16	0	2.372.644
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	100.000	2.803.894

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Associerede virksomheder:			
J&G Ejendomsselskab ApS, Hillerød	50%	159.020	-40.980

4. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	0	0
-----------------------------------------------------------------------------------------	---	---

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til realkreditinstitutter	132.398	1.602.792	2.178.775	2.309.844
Anden gæld	0	0	58.800	58.300
I alt	132.398	1.602.792	2.237.575	2.368.144

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.180 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.295.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 821, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.295.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelse efter periodiseringsprincippet og består af lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedr. lejemål og administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Rest- Brugstid, værdi, år procent
Bygninger	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris 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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.