

A. Johnsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Farum Gydevej 67, 3520 Farum

CVR-nummer 21 76 62 91

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016

Allan Johnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	A. Johnsen Holding ApS Farum Gydevej 67 3520 Farum Hjemstedskommune: Furesø
Direktion	Allan Johnsen Marianne Johnsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Farum Hovedgade 14 3520 Farum
Stiftelsesdato	17. maj 1999
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	339	202	127	432	-7
Resultat af primær drift	297	160	86	393	-7
Resultat af kapitalandele i tilkn. virk.	2.636	2.107	5.087	2.443	453
Finansielle poster, netto	2	30	9	6	218
Årets resultat	2.866	2.243	5.162	2.740	603
Anlægsaktiver	29.836	27.242	25.177	20.064	14.782
Omsætningsaktiver	3.861	5.220	9.313	10.805	20.329
Aktiver i alt	33.697	32.462	34.490	30.869	35.111
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	32.267	31.401	33.157	29.996	34.755
Hensættelser	63	55	50	26	0
Kortfristet gæld	1.367	1.006	1.283	847	356
Passiver i alt	33.697	32.462	34.490	30.869	35.111
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	95,8	96,7	96,1	97,2	99,0
Forrentning af egenkapitalen	9,0	6,9	16,3	8,5	1,7

Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad:	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$
Forrentning af egenkapitalen:	$\text{Årets resultat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drive virksomhed med handel, produktion, samt udlejnings-, investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

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. juli 2015 - 30. juni 2016 for A. Johnsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 20. september 2016

Direktion

Allan Johnsen

Marianne Johnsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i A. Johnsen Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. Johnsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 20. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A. Johnsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C. Årsregnskabsloven vedtaget maj 2015 finder anvendelse i årsrapporten for 2015/16.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Der er under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 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 direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen den periode som de vedrører.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af forsikring, ejendomsskat mv., der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

For bygninger er der fastsat en scrapværdi på 0 % af kostprisen. Scrapværdien indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 - 50	år
-----------	---------	----

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver, fortsat

Tilknyttede 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 virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter 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 for de sambeskattede virksomheder 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	339.385	201.663
2 Afskrivninger	42.025	42.025
Resultat af primær drift	297.360	159.638
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.635.737	2.107.143
Finansielle indtægter	887	23.475
Finansielle omkostninger	656	6.076
Resultat før skat	2.933.328	2.284.180
1 Skat af årets resultat	67.052	40.810
Årets resultat	2.866.276	2.243.370
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-7.992.125	2.107.143
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overført til overført resultat	10.858.401	-1.863.773
Disponeret	2.866.276	2.243.370

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	2.981.432	3.023.457
2 Materielle anlægsaktiver	2.981.432	3.023.457
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.854.602	24.218.865
3 Finansielle anlægsaktiver	26.854.602	24.218.865
Anlægsaktiver	29.836.034	27.242.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.427.076	4.990.207
Periodeafgrænsningsposter	15.775	0
Tilgodehavender	3.442.851	4.990.207
Likvide beholdninger	418.505	229.448
Omsætningsaktiver	3.861.356	5.219.655
Aktiver i alt	33.697.390	32.461.977

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.328.740	22.320.865
Overført resultat	17.813.122	6.954.721
Foreslået udbytte	0	2.000.000
4 Egenkapital	32.266.862	31.400.586
Hensættelser til udskudt skat	63.096	55.132
Hensatte forpligtelser	63.096	55.132
Gæld til tilknyttede virksomheder	487.463	350.925
Selskabsskat	699.637	485.466
Anden gæld	146.832	149.101
Periodeafgrænsningsposter, passiver	33.500	20.767
Kortfristet gæld	1.367.432	1.006.259
Gæld i alt	1.367.432	1.006.259
Passiver i alt	33.697.390	32.461.977
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	<u> </u>	<u> </u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	59.088	35.684
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	7.964	5.126
	<u>67.052</u>	<u>40.810</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<u> </u>
Anskaffelsessum 1. juli		3.145.164
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni		<u>3.145.164</u>
Afskrivninger 1. juli		121.707
Årets afskrivninger		42.025
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 30. juni		<u>163.732</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>2.981.432</u>

Noter til årsrapporten

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli	12.525.862
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	12.525.862
Værdireguleringer pr. 1. juli	11.693.003
Årets resultat	2.635.737
Udloddet udbytte	0
Værdireguleringer 30. juni	14.328.740
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	26.854.602

Kapitalandelene kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i A. Johnsen Industri A/S, Farum Gydevej 67, 3520 Farum

100% af selskabskapitalen på kr. 705.000 i A. Johnsen Finans A/S, Farum Gydevej 67, 3520 Farum

100% af selskabskapitalen på kr. 193.000 i A. Johnsen Maskiner ApS, Farum Gydevej 67, 3520 Farum

100% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i A. Johnsen Ejendomme ApS, Farum Gydevej 67, 3520 Farum

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	22.320.865	6.954.721	2.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-2.000.000
Årets resultat	0	-7.992.125	10.858.401	0
Egenkapital 30. juni	125.000	14.328.740	17.813.122	0

5 Eventualforpligtelser

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