

A. Johnsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Farum Gydevej 67, 3520 Farum

CVR-nummer 21 76 62 91

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 – 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023

Betina Susanne Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

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.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	2.321	2.294	2.604	3.615	4.307
Resultat af primær drift	1.941	1.916	2.229	2.646	3.343
Resultat af kapitalandele i tilkn. virk.	0	0	0	-1.954	-963
Finansielle poster, netto	107	24	39	77	102
Årets resultat	1.430	1.489	1.725	54	1.574
Anlægsaktiver	21.281	21.549	21.928	34.447	37.311
Omsætningsaktiver	3.845	2.228	2.387	4.785	5.785
Aktiver i alt	25.126	23.777	24.315	39.232	43.096
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	13.847	19.417	19.929	33.436	34.182
Hensættelser	2.994	3.030	3.209	3.256	3.366
Langfristet gæld	344	504	360	904	1.240
Kortfristet gæld	7.940	826	818	1.635	4.308
Passiver i alt	25.126	23.777	24.315	39.232	43.096
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	55,1	81,7	82,0	85,2	77,7
Forrentning af egenkapitalen	8,6	7,6	6,5	0,2	5,5

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 at 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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 18. december 2023.

Direktion

Allan Johnsen

Marianne Johnsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A. Johnsen Holding ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Johnsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 18. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A. Johnsen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	10 - 50 år	Forventet scrapværdi	10%
-----------	------------	----------------------	-----

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

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.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	2.320.958	2.294.485
Afskrivninger	380.021	378.528
Resultat af primær drift	1.940.937	1.915.957
Finansielle indtægter	0	8.022
Finansielle omkostninger	107.043	15.634
Resultat før skat	1.833.894	1.908.345
2 Skat af årets resultat	403.565	419.826
Årets resultat	1.430.329	1.488.519
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	7.000.000
Overført til overført resultat	1.430.329	-5.511.481
Disponeret	1.430.329	1.488.519

Balance 30. juni 2023

Aktiver

Note	2023	2022
3 Grunde og bygninger	21.281.109	21.549.130
Materielle anlægsaktiver	21.281.109	21.549.130
Anlægsaktiver	21.281.109	21.549.130
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	103.483	102.559
Andre tilgodehavender	92.565	0
Tilgodehavender	196.048	102.559
Likvide beholdninger	3.648.498	2.125.393
Omsætningsaktiver	3.844.546	2.227.952
Aktiver i alt	25.125.655	23.777.082

Balance 30. juni 2023

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	13.722.491	12.292.162
Foreslået udbytte	0	7.000.000
Egenkapital	13.847.491	19.417.162
Hensættelser til udskudt skat	2.994.181	3.029.990
Hensatte forpligtelser	2.994.181	3.029.990
Skyldig skat (langfristet)	344.360	503.579
Langfristet gæld	344.360	503.579
Gæld til kapitalinteresser	7.100.494	0
Anden gæld	758.657	750.224
Periodeafgrænsningsposter, passiver	80.472	76.127
Kortfristet gæld	7.939.623	826.351
Gæld i alt	8.283.983	1.329.930
Passiver i alt	25.125.655	23.777.082

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	17.803.643	2.000.000	19.928.643
Udbetalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-5.511.481	7.000.000	1.488.519
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	12.292.162	7.000.000	19.417.162
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	12.292.162	7.000.000	19.417.162
Udbetalt udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Årets resultat	0	1.430.329	0	1.430.329
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	13.722.491	0	13.847.491

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	439.374	598.565
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-35.809	-178.739
	403.565	419.826
3 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. juli	23.409.451	23.409.451
Årets tilgang	112.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	23.521.451	23.409.451
Afskrivninger 1. juli	1.860.321	1.481.793
Årets afskrivninger	380.021	378.528
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	2.240.342	1.860.321
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	21.281.109	21.549.130
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Allan Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: f7ad8eb0-e089-451f-b672-8baf569806dd

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2023 kl.: 10:46:38

Underskrevet med MitID



Marianne Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Johnsen

Direktør

ID: b3c17a5b-813c-4e48-8950-079b8948070a

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2024 kl.: 18:08:22

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: e2dd55d9-a066-44a0-9b09-f40741e6d754

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2024 kl.: 18:53:28

Underskrevet med MitID



Betina Susanne Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: faf5a63a-ffe5-4de6-9d88-51a2e1782024

Tidspunkt for underskrift: 05-01-2024 kl.: 08:21:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c1df32QSR TK251409050

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.