

TopJohn ApS

Hjemstedsadresse: Helsingørsgade 23 C, 3400 Hillerød

CVR-nummer 24 22 43 41

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/5 2016



John Richard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	TopJohn ApS Helsingørsgade 23C 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	John Richard Nielsen
Revision	Aaen & Co. satsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank Slotsgade 19 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	1. juli 1999
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af anden teknisk rådgivning og udlejning af erhvervsejendomme.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for TopJohn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den / 2016

Direktion


John Richard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TopJohn ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TopJohn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 9/5 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TopJohn Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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 indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	384.856	131.732
1 Personaleomkostninger	487.474	35.255
Afskrivninger	344.501	269.134
Andre driftsindtægter	2.488	0
Resultat af primær drift	-444.631	-172.657
2 Finansielle indtægter	3.654.968	4.163.758
3 Finansielle omkostninger	262.036	397.871
Resultat før skat	2.948.301	3.593.230
4 Skat af årets resultat	698.619	883.759
Årets resultat	2.249.682	2.709.471
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
Overført til overført resultat	2.149.682	2.659.471
Disponeret	2.249.682	2.709.471

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	21.450.719	17.858.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.012
5 Materielle anlægsaktiver	<u>21.450.719</u>	<u>17.863.431</u>
Anlægsaktiver	<u>21.450.719</u>	<u>17.863.431</u>
Andre tilgodehavender	0	2.085
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.085</u>
Værdipapirer	<u>20.433.400</u>	<u>25.179.683</u>
Likvide beholdninger	<u>470.163</u>	<u>1.568.021</u>
Omsætningsaktiver	<u>20.903.563</u>	<u>26.749.789</u>
Aktiver i alt	<u>42.354.282</u>	<u>44.613.220</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	375.000	375.000
Overført resultat	28.798.373	26.648.691
Foreslået udbytte	100.000	50.000
6 Egenkapital	<u>29.273.373</u>	<u>27.073.691</u>
Hensættelser til udskudt skat	40.397	70.184
Hensatte forpligtelser	<u>40.397</u>	<u>70.184</u>
Bankgæld	11.933.151	16.545.305
Anden gæld	547.184	162.228
Skyldig selskabsskat	560.177	761.812
Kortfristet gæld	<u>13.040.512</u>	<u>17.469.345</u>
Gæld i alt	<u>13.040.512</u>	<u>17.469.345</u>
Passiver i alt	<u>42.354.282</u>	<u>44.613.220</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	485.323	35.255
Andre omkostninger til social sikring	2.151	0
	<u>487.474</u>	<u>35.255</u>
2 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	3.654.968	4.163.758
	<u>3.654.968</u>	<u>4.163.758</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttet part	1.837	2.175
Renteomkostninger i øvrigt	260.199	395.696
	<u>262.036</u>	<u>397.871</u>
4 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	728.406	902.433
Regulering af udskudt skat	-29.787	-18.674
	<u>698.619</u>	<u>883.759</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Driftsmidler
Anskaffelsespris 1. januar	18.288.244	308.795
Årets tilgang	3.936.801	0
Årets afgang	0	18.795
Anskaffelsespris 31. december	<u>22.225.045</u>	<u>290.000</u>
Afskrivninger 1. januar	429.825	303.783
Årets afskrivninger	344.501	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	13.783
Afskrivninger 31. december	<u>774.326</u>	<u>290.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.450.719</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
Egenkapital 1. januar	375.000	26.648.691	50.000
Udbetalt udbytte	0	0	-50.000
Årets resultat	0	2.149.682	100.000
Egenkapital 31. december	<u>375.000</u>	<u>28.798.373</u>	<u>100.000</u>

Kapitalen består af 375 anparter af kr. 1.000.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er pantsat værdipapirdepotet t.kr. 20.433, sikringskonto t.kr. 470 samt pant t.kr. 3.550 i ejendomme.