



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **John Andrea Holding A/S**

**Tøxensvej 14**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 25 46 23 00)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/10 2016

---

John Andrea  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

**Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	John Andrea Holding A/S Tøxensvej 14 4600 Køge  CVR-nr.: 25 46 23 00 Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.
<b>Bestyrelse</b>	Hanne Andrea John Andrea Morten Andrea
<b>Direktion</b>	John Andrea
<b>Datterselskab</b>	Køge Tømrerfirma A/S Andrea Ejendomme A/S A Lifte A/S
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Andrea Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. september 2016

### Direktion



John Andrea

### Bestyrelse



Hanne Andrea



John Andrea



Morten Andrea

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

### Til kapitalejerne i John Andrea Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for John Andrea Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er vores 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.

Køge, den 19. september 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for John Andrea Holding A/S 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

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

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	76.144	312.334
Andre eksterne omkostninger	-11.573	-14.100
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>64.571</b>	<b>298.234</b>
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	45.623	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.349	25.825
Andre finansielle indtægter	39.993	116.192
Andre finansielle omkostninger	-66.983	-298
<b>Resultat før skat</b>	<b>107.553</b>	<b>439.953</b>
1 Skat af årets resultat	6	-29.811
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>107.559</b>	<b>410.142</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.913	151.528
Overført resultat	2.446	158.814
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>107.559</b>	<b>410.142</b>

Balance pr. 30. juni

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.654.360	6.755.570
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.654.360</b>	<b>6.755.570</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>6.654.360</b>	<b>6.755.570</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.574.231	903.699
Selskabsskat	34.700	60.683
Andre tilgodehavender	401.292	389.604
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.010.223</b>	<b>1.353.986</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>336.017</b>	<b>402.888</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>567.732</b>	<b>1.117.871</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.913.972</b>	<b>2.874.745</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.568.332</b>	<b>9.630.315</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	487.961	538.171
Overført resultat	8.469.171	8.466.725
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>9.558.332</u></b>	<b><u>9.604.696</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15.619
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>25.619</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>25.619</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>9.568.332</u></b>	<b><u>9.630.315</u></b>
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-6	29.811
	<u>-6</u>	<u>29.811</u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andrea Ejendomme A/S, Køge, ejerandel 100%		
A Liffe A/S, Køge, ejerandel 100%		

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	538.171	386.643
Årets op- og nedskrivning	-54.123	0
Henlagt af årets resultat	76.144	240.103
Overført til/fra frie reserver	-72.231	-88.575
	<u>487.961</u>	<u>538.171</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	8.466.725	8.307.911
Årets resultat	107.559	410.142
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-3.913	-151.528
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-101.200	-99.800
	<u>8.469.171</u>	<u>8.466.725</u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>9.558.332</u>	<u>9.604.696</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

#### 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### **Sambeskatning**

John Andrea Holding A/S hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.