

*Til Erhvervsstyrelsen*

**JOHEJA ApS**  
**Ceylonvej 13**  
**2300 København S**

**CVR-nr: 25 92 76 21**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

Philip Fleischer

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

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

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance.....	8
--------------	---

Noter.....	10
------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

JOHEJA ApS  
Ceylonvej 13  
2300 København S

CVR-nr.: 25 92 76 21

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JOHEJA 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. november 2016

**Direktion**

Philip Fleischer

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i JOHEJA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JOHEJA ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 30. november 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

### **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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Afskrives over 50 år med en restværdi svarende til 40%.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>20.277</b>	<b>16.386</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-14.900	-14.900
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>5.377</b>	<b>1.486</b>
Andre finansielle indtægter .....	198	0
Andre finansielle omkostninger .....	-18.359	-20.759
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-12.784</b>	<b>-19.273</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-12.784</b>	<b>-19.273</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-12.784	-19.273
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-12.784</b>	<b>-19.273</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Grunde og bygninger.....	1.212.201	1.227.101
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.212.201</b>	<b>1.227.101</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.212.201</b>	<b>1.227.101</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	3.930	0
Andre tilgodehavender .....	21.500	21.500
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>25.430</b>	<b>21.500</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>396.736</b>	<b>403.252</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>422.166</b>	<b>424.752</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.634.367</b>	<b>1.651.853</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	576.066	588.851
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>701.066</b>	<b>713.851</b>
Prioritetsgæld .....	905.945	912.971
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>905.945</b>	<b>912.971</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	7.200	7.000
Kreditinstitutter .....	2.367	215
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	4.500	4.500
Anden gæld .....	573	600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	12.716	12.716
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>27.356</b>	<b>25.031</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>933.301</b>	<b>938.002</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.634.367</b>	<b>1.651.853</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger .....	14.900	14.900	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....</b>	<b>14.900</b>	<b>14.900</b>	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og bygninger	
Kostpris, primo .....		1.242.001	
Kostpris 30. juni 2016 .....		1.242.001	
Af-/nedskrivninger, primo .....		-14.900	
Årets af-/nedskrivninger .....		-14.900	
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016 .....		-29.800	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.212.201</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	<u>Primo</u>	<u>Resultat-disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	588.850	-12.784	576.066
	<b>713.850</b>	<b>-12.784</b>	<b>701.066</b>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kort- fristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	919.971	913.145	7.200	729.000
	<u>919.971</u>	<u>913.145</u>	<u>7.200</u>	<u>729.000</u>

**5 Eventualposter mv.**  
Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i grunde og bygninger.