

JOHNV HOLDING ApS

Barupvejen 13
4660 Store Heddinge

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/11/2018

John Valeur
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOHNV HOLDING ApS

Barupvejen 13

4660 Store Heddinge

CVR-nr: 26523605

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johnv Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stevns, den 21/11/2018

Direktion

John Valeur
Direktør

Bestyrelse

Martin Lauge Faurschou Erlund

Nana Køber

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision, og det erklæres hermed at betingelserne i henhold til årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 2. pkt. er opfyldt. Samtidig indstilles det til generalforsamlingen også at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at erhverve og eje anparter og aktier i ejendomsselskaber samt køb og salg af værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er påvirket af store renteudgifter pga. et privat indlån, årets resultat er som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktiviteter, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.m.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivninger på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapir og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb derudover indregnes under posten hensatte forpligtigelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Andre værdipapirer og kapitalandel

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavender skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtigelser, og som hverken påvirker resultat eller skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiktion.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtigelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-71.088	-87.228
Bruttoresultat		-71.088	-87.228
Resultat af ordinær primær drift		-71.088	-87.228
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		399.587	140.875
Andre finansielle indtægter		291.896	540.863
Øvrige finansielle omkostninger		-120.032	-125.000
Ordinært resultat før skat		500.363	469.510
Skat af årets resultat	1	-37.402	34.216
Årets resultat		462.961	503.726
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		399.587	140.875
Overført resultat		63.374	362.851
I alt		462.961	503.726

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.807.488	6.407.901
Andre værdipapirer og kapitalandele		114.940	1.308.709
Andre tilgodehavender		2.272.950	2.429.399
Udskudte skatteaktiver		55.000	86.381
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	9.250.378	10.232.390
Anlægsaktiver i alt		9.250.378	10.232.390
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		0	49.337
Tilgodehavender i alt		0	49.337
Likvide beholdninger		412.082	328.498
Omsætningsaktiver i alt		412.082	377.835
Aktiver i alt		9.662.460	10.610.225

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.064.646	2.665.059
Overført resultat		1.487.850	1.424.476
Egenkapital i alt		4.677.496	4.214.535
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		1.800.000	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.847.283	1.901.376
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	3.647.283	1.901.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.753	44.613
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.295.928	4.449.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.337.681	4.494.314
Gældsforpligtelser i alt		4.984.964	6.395.690
Passiver i alt		9.662.460	10.610.225

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-37.402	34.216
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-37.402</u>	<u>34.216</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i ass. virksom-heder 2016/17 kr.	Kapitalandele i ass. virksom-heder 2016/17 kr.
Kostpris primo	3.725.925	3.725.925
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>3.725.925</u>	<u>3.725.925</u>
Nettoopskrivninger primo	2.681.976	2.541.102
Andel i årets resultat	399.587	140.874
Afgang	0	0
Egenkapital regulering hos kapitalandele	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>3.081.563</u>	<u>2.681.976</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.807.488</u>	<u>6.407.901</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Carolines Ejendomme af 5. juli 1999 ApS, Valby	44,231759%	15.390.498	1.203.393

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	1.901.376	54.093	1.847.283	1.594.015
	1.901.376	54.093	1.847.283	1.594.015