

JOHN JOHANSEN APS

ÅHAVEN 19, KØNG
5620 GLAMSBJERG

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2017 - 30.09.2018

15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 21 96 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 3. december 2018

John Johansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.10.2017 - 30.09.2018	9
Balance pr. 30.09.2018	10
Noter til årsregnskabet	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

John Johansen ApS
Åhaven 19, Køng
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 27 21 96 24
Stiftet: 23. juni 2003
Hjemsted: Glamsbjerg
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

John Johansen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet John Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Køng, den 16. november 2018

I direktionen

John Johansen

921/1/PL/HC

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af John Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Johansen ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 etiske 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.

Kolding, den 16. november 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 254.687, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 634.045 og en egenkapital på kr. 465.527.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og kursregulering af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudt skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2017 - 30.09.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	-3.750	-3.750
1 Resultat i tilknyttede virksomheder	257.251	117.270
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.388	0
Finansielle indtægter	0	97.479
Finansielle omkostninger	-944	-1.194
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	253.945	209.805
Skat af årets resultat	742	0
ÅRETS RESULTAT	254.687	209.805
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	157.251	164.749
Overført resultat	97.436	45.056
DISPONERET I ALT	254.687	209.805

BALANCE PR. 30.09.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	468.800	311.549
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	468.800	311.549
ANLÆGSAKTIVER I ALT	468.800	311.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.245	0
TILGODEHAVENDER I ALT	165.245	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	165.245	0
AKTIVER I ALT	634.045	311.549

BALANCE PR. 30.09.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	411.799	254.548
Overført resultat	-71.272	-168.708
2 EGENKAPITAL I ALT	<u>465.527</u>	<u>210.840</u>
Selskabsskat	72.006	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	92.762	96.959
Anden gæld	3.750	3.750
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>168.518</u>	<u>100.709</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>168.518</u>	<u>100.709</u>
PASSIVER I ALT	<u>634.045</u>	<u>311.549</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.10.2017	57.001	57.000
Tilgang 2017/2018	0	1
KOSTPRIS PR. 30.09.2018	<u>57.001</u>	<u>57.001</u>
Værdireguleringer pr. 01.10.2017	254.548	89.799
Årets resultatandele efter skat	257.251	117.270
Årets øvrige værdireguleringer	0	97.479
Udbytte til moderselskab	-100.000	-50.000
VÆRDIREGULERINGER PR. 30.09.2018	<u>411.799</u>	<u>254.548</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2018.....	<u>468.800</u>	<u>311.549</u>
	Selskabs-	
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	kapital	Ejerandel
DK FLAG ApS, Åhaven 19, Køng, 5620 Glamsbjerg.....	80.000	100%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>257.251</i>	<i>468.800</i>

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 3.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		125.000
Saldo ultimo		125.000
Reserve for nettoopskr. efter indre værdis metode		
Saldo primo		254.548
Ændringer i løbet af regnskabsåret		157.251
Saldo ultimo		411.799
Overført resultat		
Saldo primo		-168.708
Ændringer i løbet af regnskabsåret		97.436
Saldo ultimo		-71.272
Egenkapital ultimo		465.527

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

3 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

4 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv kr. 5.215 er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.