

Johannes Christensen Holding ApS
Virkelyst 52
9300 Sæby

CVR-nr: 27 36 94 56

ÅRSRAPPORT 2015/16

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/12 2016


Dirigent
Johannes Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Johannes Christensen Holding ApS.

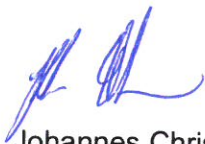
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Sæby, den 7/12 2016

Direktion



Johannes Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Johannes Christensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Christensen Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 Ethiske 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån til selskabets hovedpartshaver.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Det nævnte forhold er af ledelsen korrekt behandlet ved aflæggelse af årsrapporten og har derfor ikke påvirket vor konklusion af årsrapporten.

Sæby, den 7/12 2016

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838


Per Dyg
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Johannes Christensen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "indtægter og andre eksterne omkostninger".

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	105.935	72.198
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-126.406	-120.998
DRIFTSRESULTAT	-20.471	-48.800
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	150.425	186.282
Andre finansielle indtægter.....	59.455	49.974
Andre finansielle omkostninger.....	-8.760	-25.931
RESULTAT FØR SKAT	180.649	161.525
Skat af årets resultat.....	0	96
ÅRETS RESULTAT	180.649	161.621
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	137.000
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	137.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	50.425	186.282
Overført resultat.....	-6.776	-161.661
DISPONERET I ALT	180.649	161.621

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	5.581.412	5.636.597
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	436.227	477.948
Materielle anlægsaktiver	6.017.639	6.114.545
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	548.136	497.711
Deposita	7.355	7.355
Finansielle anlægsaktiver	555.491	505.066
ANLÆGSAKTIVER	6.573.130	6.619.611
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.044.394	1.169.453
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.181	0
Periodeafgrænsningsposter	610	1.475
Tilgodehavender	1.047.185	1.170.928
Likvide beholdninger	1.136.360	2.426.916
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.183.545	3.597.844
AKTIVER	8.756.675	10.217.455

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	485.637	435.212
Overført resultat.....	8.072.009	8.078.784
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	137.000
4 EGENKAPITAL.....	8.682.646	8.775.996
Prioritetsgæld	0	1.377.000
Langfristede gældsforpligtelser	0	1.377.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.200	6.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.001	15.001
Anden gæld	52.828	42.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.233
Kortfristede gældsforpligtelser	74.029	64.459
GÆLDSFORPLIGTELSE	74.029	1.441.459
PASSIVER	8.756.675	10.217.455

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.			
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	2016	2015	
Kostpris, primo.....	62.500	62.500	
Kostpris 30. juni 2016	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>	
Op- og nedskrivninger primo.....	435.211	348.929	
Årets resultat	150.425	186.282	
Udbytte	-100.000	-100.000	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>485.636</u>	<u>435.211</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>548.136</u>	<u>497.711</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
J.E. Byg, Tømrer & Snedker ApS, Brønderslev	50%	1.096.272	300.850
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Årets bevægelser.....	-418	0	
Beregnet rente, 10,05%	2.599	0	
	<u>2.181</u>	<u>0</u>	

Der foreligger ikke aftale om lånets afvikling.

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til re-sultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	435.212	-100.000	0	150.425	485.637
Overført resultat.....	8.078.785	0	0	-6.776	8.072.009
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	137.000	0	-274.000	137.000	0
	8.775.997	-100.000	-274.000	280.649	8.682.646

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

2016

2015

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

Selvskyldnerkaution for alt mellemværende med J.E. Byg, Tømrer & Snedker ApS.
Begrænset til kr. 500.000.

Kr. 300.000 ejerpantebrev, Kongens Enghave, København.