

# Jøhan ApS

Erik Menveds Vej 21, 8800 Viborg  
CVR-nr. 27 46 14 25

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.10.16

Jørgen Hansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12 - 13

---

---

**Selskabet**

---

Jøhan ApS  
Erik Menveds Vej 21  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 27 46 14 25

---

**Direktion**

---

Jørgen Hansen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Jøhan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring samt løn-service, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Viborg, den 30. september 2016

**Direktionen**

Jørgen Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Jøhan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jøhan ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. september 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard  
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>125.346</b>	<b>309.320</b>
2	Personaleomkostninger	-61.628	-76.929
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>63.718</b>	<b>232.391</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	49.123	0
	Andre finansielle indtægter	139	183
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-16.013
	Andre finansielle omkostninger	-49.625	-31.181
	<b>Resultat før skat</b>	<b>63.355</b>	<b>185.380</b>
3	Skat af årets resultat	-3.277	-43.546
	<b>Årets resultat</b>	<b>60.078</b>	<b>141.834</b>

#### Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	60.078	141.834
	<b>I alt</b>	<b>60.078</b>	<b>141.834</b>

<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	94.123	45.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>94.123</b>	<b>45.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>94.123</b>	<b>45.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	34.075
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	45.000
	Andre tilgodehavender	3.129	7.721
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.129</b>	<b>86.796</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	1
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>540</b>	<b>116.458</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.670</b>	<b>203.255</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>97.793</b>	<b>248.255</b>

<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-356.054	-416.132
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-231.054</b>	<b>-291.132</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.250	5.375
	Selskabsskat	2.278	58.859
	Anden gæld	322.319	475.153
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>328.847</b>	<b>539.387</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>328.847</b>	<b>539.387</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>97.793</b>	<b>248.255</b>



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investeringsvirksomhed.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	31.280	36.280
Andre omkostninger til social sikring	3.096	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	27.252	38.489
I alt	61.628	76.929

## 3. Skatter

Årets aktuelle skat	3.278	43.546
Årets udskudte skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0
I alt	3.277	43.546

	30.04.16 DKK	30.04.15 DKK
--	-----------------	-----------------

## 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	45.000	45.000
Kostpris pr. 30.04.16	45.000	45.000
Årets resultat	49.123	0
Opskrivninger pr. 30.04.16	49.123	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	94.123	45.000

**4. Kapitalandele i associerede virksomheder** - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Spkter ApS, Viborg	45%

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	125.000	-557.966
Forslag til resultatdisponering	0	141.834
Saldo pr. 30.04.15	125.000	-416.132

*Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16*

Saldo pr. 01.05.15	125.000	-416.132
Forslag til resultatdisponering	0	60.078
Saldo pr. 30.04.16	125.000	-356.054

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.