

# John Svendsen Holding ApS

Galgemosevej 11, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 30 30 41

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016.

---

John Svendsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for John Svendsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. april 2016

**Direktion**

John Svendsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i John Svendsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Svendsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 15. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	John Svendsen Holding ApS Galgemosevej 11 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 28 30 30 41
	Stiftet: 21. december 2004
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	John Svendsen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	John's GVS ApS, Holstebro

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John Svendsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John Svendsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.875	-3.875
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-3.875</b>	<b>-3.875</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-165.081	-113.069
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.723	1.657
Andre finansielle indtægter	156	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-167.077</b>	<b>-115.287</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-167.077</b>	<b>-115.287</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-125.159	-113.069
Disponeret fra overført resultat	-41.918	-2.218
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-167.077</b>	<b>-115.287</b>



**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>90.078</u>	<u>255.159</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.078</u>	<u>255.159</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>90.078</u></b>	<b><u>255.159</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	44.913	43.191
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>14.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>58.913</u>	<u>58.191</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.831</u>	<u>17.550</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>73.744</u></b>	<b><u>75.741</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>163.822</u></b>	<b><u>330.900</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	125.159
5	Overført resultat	35.073	76.991
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>160.073</u></b>	<b><u>327.150</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>3.749</u>	<u>3.750</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.749</u>	<u>3.750</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.749</u></b>	<b><u>3.750</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>163.822</u></b>	<b><u>330.900</u></b>

**7 Eventualposter**

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje anparten i den tilknyttede virksomhed John's GVS ApS.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	130.000	130.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
Opskrivninger 1. januar	125.159	238.228
Årets resultat	-165.081	-113.069
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>-39.922</b>	<b>125.159</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>90.078</b>	<b>255.159</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
John's GVS ApS	Holstebro	100 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	125.159	238.228
Resultatandel	-125.159	-113.069
	<b>0</b>	<b>125.159</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	76.991	79.209
Årets overførte overskud eller underskud	-41.918	-2.218
	<b>35.073</b>	<b>76.991</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	0	98.400
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-98.400</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 7. Eventualposter

### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 4 t.kr. er ikke medregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunkt for udnyttelse heraf.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 12 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.