

Johansen ApS

Skovvej 7, 9990 Skagen

CVR-nr. 28 31 89 95

Årsrapport for 2016/17

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2017

Michael Frølund Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	19

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Johansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 19. september 2017

Direktion

Michael Frølund Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Johansen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Johansen ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen eller selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 19. september 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen ApS Skovvej 7 9990 Skagen
	CVR-nr.: 28 31 89 95
	Stiftet: 27. december 2004
	Hjemstedskommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. maj til 30. april
Direktion	Michael Frølund Johansen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Hoved- og nøgletal for koncernen

Hovedtal	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	48.741	46.119	45.131	46.621	45.669
Resultat af finansielle poster	-527	-1.639	-100	584	1.501
Resultat af primær drift	19.255	19.075	15.968	11.306	10.047
Årets resultat	14.327	13.708	12.375	9.439	8.515
Balance					
Balancesum	106.098	98.208	102.403	116.372	97.567
Egenkapital	82.100	67.909	59.298	47.052	40.434
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	9.246	14.149	28.724	-13.595	19.501
Investeringsaktivitet	-854	-737	-762	-2.377	-76.742
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.544	-938	-1.007	-2.463	-1.742
Finansieringsaktivitet	-14.737	-9.044	-8.359	-10.788	10.865
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	325	325	315	300	300
	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>	<u>i %</u>
Afkastningsgrad	18,1	19,4	15,6	13,5	14,9
Soliditetsgrad	77,4	69,1	57,9	40,4	41,4
Forrentning af egenkapital	19,1	21,6	23,3	21,6	42,1

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Koncernen og Johansen ApS' hovedaktiviteter er produktion og salg af tøj til babyer, børn, teenagere og voksne.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes ikke ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter de kommende år. For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen investerer løbende i produktudvikling. Udgifterne til produktudvikling afholdes over driften.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2016/17.

Særlige risici

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Moderselskab			Koncern	
2015/16	2016/17		2016/17	2015/16
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
-12	-26	Bruttofortjeneste	48.741	46.119
0	0	Personaleomkostninger	1 -25.692	-23.292
-17	-17	Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.794	-3.752
-29	-43	Resultat af primær drift	19.255	19.075
13.743	14.126	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2 0	0
3	317	Andre finansielle indtægter	1.817	1.529
-17	-4	Andre finansielle omkostninger	-2.344	-3.168
13.700	14.396	Resultat før skat	18.728	17.436
8	-69	Skat af årets resultat	3 -4.401	-3.728
13.708	14.327	Årets resultat	14.327	13.708
		Der foreslås fordelt således:		
0	500	Udbytte for regnskabsåret		
0	500	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		
13.708	13.327	Overført resultat		
13.708	14.327			

Balance pr. 30. april

Morderselskab		Aktiver	Koncern	
2016 TDKK	2017 TDKK		2017 TDKK	2016 TDKK
0	0	Erhvervede varemærker	456	629
0	0	Goodwill	7.512	9.019
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	7.968	9.648
0	0	Grunde og bygninger	20.439	21.171
0	0	Produktionsanlæg og maskiner	1.169	1.004
30	13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.077	1.806
30	13	Materielle anlægsaktiver	22.685	23.981
68.951	73.441	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Andre værdipapirer og kapitalandele	50	1
68.951	73.441	Finansielle anlægsaktiver	50	1
68.981	73.454	Anlægsaktiver	30.703	33.630
0	0	Råvarer og hjælpematerialer	29.659	26.293
0	0	Varer under fremstilling	2.964	3.446
0	0	Fremstillede varer og handelsvarer	27.675	19.728
0	0	Varebeholdninger	60.298	49.467
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.680	11.485
2.143	12.457	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Udsudte skatteaktiver	0	0
0	0	Andre tilgodehavender	2.105	1.669
0	0	Periodeafgrænsningsposter	195	186
2.143	12.457	Tilgodehavender	13.980	13.340
2	2	Likvide beholdninger	1.117	1.771
2.145	12.459	Omsætningsaktiver	75.395	64.578
71.126	85.913	Aktiver	106.098	98.208

Balance pr. 30. april

Morderselskab		Passiver	Koncern	
2016 TDKK	2017 TDKK		2017 TDKK	2016 TDKK
125	125	Anpartskapital	125	125
67.784	81.475	Overført resultat	81.475	67.784
0	500	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500	0
67.909	82.100	Egenkapital	82.100	67.909
0	0	Hensættelse til udskudt skat	9 489	488
0	0	Hensatte forpligtelser	489	488
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	0	5.250
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	0	5.250
0	0	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	0	8.987
0	0	Kreditinstitutter	6.587	896
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.691	5.173
31	88	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
3.186	3.725	Selskabsskat	3.725	3.186
0	0	Anden gæld	6.501	6.273
0	0	Periodeafgrænsningsposter	10 5	46
3.217	3.813	Kortfristede gældsforpligtelser	23.509	24.561
3.217	3.813	Gældsforpligtelser	23.509	29.811
71.126	85.913	Passiver	106.098	98.208
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
		Eventualforpligtelser	12	
		Nærtstående parter	13	

Egenkapitalopgørelse 1. maj - 30. april

Koncern

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	125	67.784	0	67.909
Korrektion finansielle anlægsaktiver vedr. valutakursreg.	0	58	0	58
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500	0	-500
Regulering sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	306	0	306
Årets resultat	0	13.827	500	14.327
Egenkapital pr. 30. april	125	81.475	500	82.100

Moderselskab

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	125	67.784	0	67.909
Korrektion finansielle anlægsaktiver vedr. valutakursreg.	0	58	0	58
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500	0	-500
Regulering sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	306	0	306
Årets resultat	0	13.827	500	14.327
Egenkapital pr. 30. april	125	81.475	500	82.100

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. maj - 30. april

	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
Årets resultat	14.327	13.708
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.794	3.789
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-87
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-1.817	-1.529
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	2.344	3.168
Regulering af skatter	4.401	3.728
Øvrige reguleringer	325	-864
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-10.831	-2.978
Tilgodehavender	-640	-1.095
Leverandørgæld mv.	1.703	752
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.606	18.592
Renteindbetalinger og lignende	1.817	1.529
Renteudbetalinger og lignende	-2.344	-3.168
Pengestrømme fra drift	13.079	16.953
Betalt selskabsskat	-3.833	-2.804
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.246	14.149
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-6	-113
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.544	-938
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	745	314
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-49	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-854	-737
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-14.237	-7.044
Betalt udbytte	-500	-2.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-14.737	-9.044
Ændring i likvider	-6.345	4.368
Likvider primo	875	-3.493
Likvider ultimo	-5.470	875
Likvide beholdninger	1.117	1.771
Kreditinstitutter	-6.587	-896
Likvider ultimo	-5.470	875

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2015/16	2016/17		2016/17	2015/16
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		1 Personaleomkostninger		
0	0	Lønninger	23.650	21.400
0	0	Pensioner	877	950
0	0	Andre sociale bidrag	706	590
0	0	Øvrige personaleomkostninger	459	352
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>25.692</u>	<u>23.292</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>325</u>	<u>325</u>
		Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget		
		I henhold til ÅRL §98 b, stk. 3, nr. 2 er ledelsesvederlaget ikke specificeret.		
		2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
15.250	15.633	JOHA Holding ApS	0	0
-1.507	-1.507	Afskrivning koncerngoodwill	0	0
<u>13.743</u>	<u>14.126</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
		3 Skat af årets resultat		
-8	63	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.393	3.631
0	0	Regulering af udskudt skat	2	97
0	6	Regulering af skat vedrørende tidligere år	6	0
<u>-8</u>	<u>69</u>		<u>4.401</u>	<u>3.728</u>
		4 Immaterielle anlægsaktiver		
			<u>Goodwill</u>	<u>Erhvervede vare-mærker</u>
		Kostpris pr. 1. maj	15.041	1.296
		Årets tilgang	0	6
		Kostpris pr. 30. april	<u>15.041</u>	<u>1.302</u>
		Af- og nedskrivninger pr. 1. maj	6.022	667
		Årets af- og nedskrivninger	1.507	179
		Af- og nedskrivninger pr. 30. april	<u>7.529</u>	<u>846</u>
		Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april	<u>7.512</u>	<u>456</u>

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>		<u>Koncern</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, drifts- materiel og inventar		Grunde og bygninger	Produk- tionsanlæg og maskiner
144	Kostpris pr. 1. maj	44.031	5.889
0	Valutakursreguleringer	13	21
0	Årets tilgang	376	615
0	Årets afgang	-203	0
<u>144</u>	Kostpris pr. 30. april	<u>44.217</u>	<u>6.525</u>
114	Af- og nedskrivninger pr. 1. maj	22.860	4.885
0	Valutakursreguleringer	5	17
17	Årets af- og nedskrivninger	913	454
<u>131</u>	Af- og nedskrivninger pr. 30. april	<u>23.778</u>	<u>5.356</u>
<u>13</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april	<u>20.439</u>	<u>1.169</u>
			Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	Kostpris pr. 1. maj		8.898
	Årets tilgang		553
	Årets afgang		-1.112
	Kostpris pr. 30. april		<u>8.339</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1. maj		7.092
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-407
	Årets af- og nedskrivninger		<u>577</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. april		<u>7.262</u>
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april		<u>1.077</u>

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>						<u>Koncern</u>
6 Finansielle anlægsaktiver						
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						
<u>75.000</u>		Kostpris pr. 1. maj				
<u>75.000</u>		Kostpris pr. 30. april				
-6.049		Værdireguleringer pr. 1. maj				
-1.507		Afskrivning koncerngoodwill				
364		Værdiregulering i datterselskab				
15.633		Årets resultat efter skat				
<u>-10.000</u>		Modtaget udbytte fra tidligere år				
<u>-1.559</u>		Værdireguleringer pr. 30. april				
<u>73.441</u>		Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april				
der fordeles således:						
65.929		JOHA Holding ApS				
<u>7.512</u>		Ikke afskrevet koncerngoodwill				
<u>73.441</u>						
<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapitalandel</u>	<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	
100%	65.929	JOHA Holding ApS	Herning	65.929	15.633	
Andre værdipapirer og kapitalandele						Andre værdipapirer og kapitalandele
<u>0</u>		Kostpris pr. 1. maj				<u>1</u>
<u>0</u>		Årets tilgang				<u>49</u>
<u>0</u>		Kostpris pr. 30. april				<u>50</u>
<u>0</u>		Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april				<u>50</u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2015/16 TDKK	2016/17 TDKK		2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
		7 Udskudte skatteaktiver		
20	32	Materielle anlægsaktiver	0	0
191	191	Nettotabssaldo	0	0
211	223	Grundlag for beregning af udskudte skatteaktiver	0	0
46	49	Udskudt skatteaktiv, 22%	0	0
-46	-49	Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	0	0
0	0	Udskudt skatteaktiv	0	0
		8 Periodeafgrænsningsposter		
0	0	Forudbetalte forsikringer og kontingenter mv.	195	157
0	0	Diverse	0	29
0	0		195	186
		9 Hensættelse til udskudt skat		
Forskel	Forskel		Forskel	Forskel
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	-268	-239
0	0	Materielle anlægsaktiver	2.051	2.317
0	0	Tilgodehavender	790	484
0	0	Tabssaldi	-231	-29
0	0	Skattemæssigt underskud	-118	-316
0	0	Grundlag for beregning af udskudte skatter	2.224	2.217
0	0	Udskudt skat, 22%	489	488
		Langfristede gældsforpligtelser		
0	0	Inden for 1 år	0	8.987
0	0	Mellem 1 og 5 år	0	4.000
0	0	Efter 5 år	0	1.250
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	0	-8.987
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	0	5.250
		10 Periodeafgrænsningsposter		
0	0	Rentepriorisering	5	46
0	0		5	46

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

JOHA A/S har afgivet selvskyldnerkaution overfor JOHA GmbH, Tysklands forpligtelser over for de tyske toldmyndigheder. Kautionen er maksimeret til TDKK 300.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 12.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april udgør TDKK 9.169. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

JOHA Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets kreditinstitut.

Kapitalandel i JOHA Holding ApS' datterselskab med bogført værdi på TDKK 65.929 er pantsat til sikkerhed for datterselskabets engagement med kreditinstitut.

Johansen ApS har afgivet selvskyldnerkaution vedr. JOHA A/S engagement med kreditinstitut.

Kapitalandel i datterselskabet med en bogført værdi på TDKK 73.441 er pantsat til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten "finansielle anlægsaktiver" og dette selskabs danske datterselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Michael Frølund Johansen, Sunds (Direktør og kapitalejer)

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Johansen ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalandele, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Anden gæld".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig afdækning, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssig afdækning

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af afdækningen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den afdækkede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb - som er udskudt under egenkapitalen - fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den afdækkede transaktion i en indtægt eller en omkostning overføres det beløb - som er udskudt under egenkapitalen - fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den afdækkede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den afdækkede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede eller associerede selskaber, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af afdækningen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger. Da kun ét ledelsesmedlem modtager betaling for ledelseshvervet, er dette ikke specificeret jf. Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 punkt 2.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kontantrabatter samt garantiprovision.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Johansen ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten fra tidligere år hensættes og betales af moderselskabet. Årets aktuelle skat hensættes i hvert datterselskab.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede varemærker	7 år	0%
Goodwill	10 år	0%

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (koncerngoodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ koncerngoodwill). Afskrivningsmetoden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid, ansat til 10 år. Afskrivningsperioden for koncerngoodwill er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi og levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til mere end 5 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede varer, handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og forarbejdningsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningskredsen, vil skattebeløb vedrørende sambeskatningskredsen fra tidligere år fremgå af balancen som særskilt post.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015.

Forklaring af nøgletal:

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapitalen} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$