

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Johnsen Holding Nakskov ApS
Oksebæksvej 42
4900 Nakskov*

CVR-nr: 28 32 70 99

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016.

Dirigent, Karen Fatema Ø. Rasmussen



Hovedafdeling:
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10
e-mail: lynge@dan-rev.dk



Afdeling:
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26
e-mail: lene@dan-rev.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Johnsen Holding Nakskov ApS Oksebæksvej 42 4900 Nakskov
	Telefon: 54 95 90 23 E-mail: kfr@live.dk
	CVR-nr.: 28 32 70 99 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karen Fatema Ørnstrup Rasmussen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Anders Ørnstrup Rasmussen, Oksebæksvej 42, 4900 Nakskov Karen Fatema Ørnstrup Rasmussen, Oksebæksvej 42, 4900 Nakskov
Hovedaktivitet	At eje anparter i datterselskabet Intersport Nakskov A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 31.05.2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Johnsen Holding Nakskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 31/5 2016.

Direktion



Karen Fatema Ørnstrup Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Johnsen Holding Nakskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnsen Holding Nakskov ApS for perioden 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 revisors 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.

Nakskov, den 31/5 2016

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113


Bente Clausen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af eje anparter i datterselskabet Intersport Nakskov A/S.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og anpartshavere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Johnsen Holding Nakskov ApS for 2015 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.

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 "Honorar fra datterselskab, andre eksterne omkostninger samt resultatet af kapitalandele i datterselskabet".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den datter 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Ejerandel er 100%.

Dattervirksomheden har tabt sin selskabskapital (saldo pr. 31/12 2015 udgør kt. +95.138), hvorfor kapitalandelene værdiansættes til kr. 1

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	4.749-	7.312-
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.233-	49.733
Indtægter af andre kapitalandele mv.	95.139	0
Andre finansielle omkostninger	71.256-	73.685-
RESULTAT FØR SKAT	59.099-	31.264-
Skat af årets resultat.....	1.390-	445-
ÅRETS RESULTAT	60.489-	31.709-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	60.489-	31.709-
DISPONERET I ALT	60.489-	31.709-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	108.095
Finansielle anlægsaktiver	1	108.095
ANLÆGSAKTIVER	1	108.095
Andre tilgodehavender	0	1.390
Tilgodehavender	0	1.390
Likvide beholdninger	9	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	9	1.390
AKTIVER	10	109.485

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	970.922-	910.432-
2 EGENKAPITAL.....	845.922-	785.432-
Kreditinstitutter	712.810	771.777
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.699	0
Anden gæld.....	6.750	6.749
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	114.673	116.391
Kortfristede gældsforpligtelser	845.932	894.917
GÆLDSFORPLIGTELSE	845.932	894.917
PASSIVER	10	109.485

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Ejerforhold

NOTER

2015

2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet virksomhedens selskabskapital er tabt. Engagementet med Lollands Bank forventes at fortsætte og anpartshavere er villige til at vente med at få deres tilgodehavende, hvorfor der ikke er likviditetsproblemer. Årsregnskabet er derfor aflagt efter fortsat drift.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	910.433-	60.489-	970.922-
	<u>785.433-</u>	<u>60.489-</u>	<u>845.922-</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Lollands Bank:

Pant i anparterne i datterselskabet Intersport Nakskov A/S.

Selvskyldnerkaution af Anders Ørnstrup Rasmussen & Karen Fatema Ørnstrup Rasmussen

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Anders Ørnstrup Rasmussen, Oksebæksvej 42, 4900 Nakskov

Karen Fatema Ørnstrup Rasmussen, Oksebæksvej 42, 4900 Nakskov