

## **Peter H. Johansen Holding ApS**

Århusvej 31  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 28 50 44 03

---

### **Årsrapport for regnskabsåret 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. februar 2017

---

Peter Hvalsø Johansen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Peter H. Johansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. februar 2017

**Direktion**

Peter Hvalsø Johansen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Peter H. Johansen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter H. Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20. februar 2017

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Peter H. Johansen Holding ApS Århusvej 31 8660 Skanderborg  CVR-nr.: 28 50 44 03 Stiftet: 10. marts 2005 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Peter Hvalsø Johansen
<b>Associerede selskaber</b>	Johansen Automobile A/S, Skanderborg (50%) PO Ejendomme, Hørning ApS, Skanderborg (50%)
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Adelgade 57 8660 Skanderborg

# Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-6.436	-1.850
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-181.575	105.632
2 Finansielle indtægter	3.549	3.945
3 Finansielle omkostninger	-10	-511
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-184.473</u>	<u>107.216</u>
Skat af årets resultat	635	-165
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-183.838</u></u>	<u><u>107.051</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-105.867	105.632
Udbytte for regnskabsåret	0	50.600
Overført resultat	-77.971	-49.181
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-183.838</u></u>	<u><u>107.051</u></u>

# Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	267.257	418.367
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>267.257</u>	<u>418.367</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>267.257</u>	<u>418.367</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	346.545	407.504
Udskudt skatteaktiv	635	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>347.180</u>	<u>407.504</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>24.880</u>	<u>18.702</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>372.061</u>	<u>426.206</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>639.318</u></u>	<u><u>844.573</u></u>

# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	105.867
Overført resultat	478.703	556.674
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>603.703</u>	<u>838.141</u>
Andre hensatte forpligtelser	30.465	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<u>30.465</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.150	5.150
Skyldig selskabsskat	0	172
Anden gæld	0	1.111
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>5.150</u>	<u>6.433</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>5.150</u>	<u>6.433</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>639.318</u>	<u>844.573</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af resultat, Johansen Automobile A/S	-62.047	84.217
Andel af resultat, PO Ejendomme, Hørning ApS	-119.528	21.415
	<u>-181.575</u>	<u>105.632</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	3.549	3.945
	<u>3.549</u>	<u>3.945</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10	511
	<u>10</u>	<u>511</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Reserve for nettoopskrivning	105.867	100.235
Årets henlæggelse	-105.867	105.632
Foreslået og vedtaget udbytte fra associerede virksomheder	0	-50.000
Foreslået og vedtaget udbytte korrektion tidligere år	0	-50.000
	<u>0</u>	<u>105.867</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	556.674	505.854
Foreslået og vedtaget udbytte fra associerede virksomheder	0	50.000
Foreslået og vedtaget udbytte korrektion tidligere år	0	50.000
Overført årets resultat	-77.971	-49.181
	<u>478.703</u>	<u>556.674</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	50.600	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-50.600	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.600
	<u>0</u>	<u>50.600</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har stillet kaution for Johansen Automobile A/S og PO Ejendomme, Hørning ApS, for mellemværende med pengeinstitut.		

# Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
6 <b>Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at være holdingselskab, herunder foretager investering i værdipapir, selskaber mv. samt hermed beslægtet virksomhed.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som et skøn, når der foreligger en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt at forpligtelsen vil medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Ole Barthel

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

2017-02-24 13:08:48Z

NEM ID 

## Peter Hvalsø Johansen

### Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-839240148313

IP: 85.191.74.165

2017-02-28 07:48:25Z

NEM ID 

## Peter Hvalsø Johansen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-839240148313

IP: 85.191.74.165

2017-02-28 07:48:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TWODW-ELGMM-2E18P-1VP8L-YYF6D-0TTJE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>