

**Johan Danielsen Holding ApS**  
Engvej 12  
4270 Høng

CVR nummer 29 14 20 84

---

**Årsrapport**  
**1. januar – 31. december 2015**  
(10. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

---

**Jørgen Clausen**  
Dirigent

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

---

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer  
FSR**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance	12
Noter til årsrapporten 2015	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Johan Danielsen Holding ApS Engvej 12 4270 Høng
	CVR-nr.: 29 14 20 84 Hjemsted: Kalundborg
<b>Direktion</b>	Johan Danielsen
<b>Revisor</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for **Johan Danielsen Holding ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Høng, den 30. maj 2016

**Direktion**

Johan Danielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren i Johan Danielsen Holding ApS

#### *Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johan Danielsen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at mere end 50% af selskabets kapital er tabt. Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden betragtning heraf. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen i ledelsesberetningen og årsregnskabets note 1.

### ***Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering***

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 30. maj 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier eller anparter i ét eller flere selskaber inden for bygge- og anlægsvirksomhed, ejendomsselskaber eller hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 105, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening over en kort årrække. Selskabet har opnået kredit hos væsentlige kreditorer, hvilket sikrer selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 2015 TIL 31. DECEMBER 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Indtægter af kapitalandele	110.115	-8.475
Andre eksterne omkostninger	-5.000	-3.750
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>105.115</b>	<b>-12.225</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>105.115</b>	<b>-12.225</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.098	0
Overført til næste år	30.017	-12.225
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>105.115</b>	<b>-12.225</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205.098	94.983
	<u>205.098</u>	<u>94.983</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>205.098</b>	<b>94.983</b>
	<u>205.098</u>	<u>94.983</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>205.098</b>	<b>94.983</b>
	<u>205.098</u>	<u>94.983</u>
<b>AKTIVER</b>	<b>205.098</b>	<b>94.983</b>
	<u>205.098</u>	<u>94.983</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

**PASSIVER**

	2015	2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.098	0
Overført til næste år	-161.731	-191.748
	<u>38.367</u>	<u>-66.748</u>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>38.367</b>	<b>-66.748</b>
Leverandørgæld	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.731	32.731
Anden gæld	125.000	125.000
	<u>166.731</u>	<u>161.731</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>166.731</b>	<b>161.731</b>
<b>GÆLD</b>	<b>166.731</b>	<b>161.731</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>205.098</b>	<b>94.983</b>
<b>5 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

På grund af tabsgivende drift har selskabet på balancedagen tabt mere end 50% af anpartska-  
 pitalen. Selskabet har fra væsentlige kreditorer opnået tilsagn om nødvendig kredit. Årsreg-  
 skabet aflægges på baggrund heraf med fortsat drift for øje.

	2015	2014
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

På grund af underskudsgivende drift i tidligere regnskabsår, udløser årets resultat ikke sel-  
 skabsskat.

	2015	2014
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Kostpris 31. december 2015	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-35.017	-26.542
Andel i årets resultat	110.115	-8.475
	<u>75.098</u>	<u>-35.017</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	75.098	-35.017
	<u>205.098</u>	<u>94.983</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>205.098</b>	<b>94.983</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
FTS Timber ApS, Høng	100%	205.098	110.115

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	75.098	75.098
Overført til næste år	-191.748	30.017	-161.731
	<u>-66.748</u>	<u>105.115</u>	<u>38.367</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.  
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

**5 Pantsætninger og forpligtelser**

**Hæftelser**

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.