

# **Johannsen & Co ApS**

**Rosenvængets Allé 33, 2100 København Ø**

**CVR-nr. 29 20 47 99**

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/05/2016*



Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Johannsen & Co 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 17. maj 2016

**Direktion**

Berit Johannsen

**Til anpartshaverne i Johannsen & Co ApS****Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannsen & Co ApS for regnskabsåret 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 revisors standard om udvidet 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

København, den 17. maj 2016



**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Johannsen & Co ApS Rosenvængets Allé 33 2100 København Ø
	CVR-nr.: 29 20 47 99
	Stiftet: 14. december 2005
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Berit Johannsen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Dattervirksomhed</b>	Navigent A/S, København
<b>Associeret virksomhed</b>	Borgen & Co ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i Navigent A/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -4 t.kr. mod -590 t.kr. sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.302	4.313
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-587.500
1 Finansielle omkostninger	-10.006	-7.267
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.704</b>	<b>-590.454</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.704</b>	<b>-590.454</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-3.704	-590.454
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.704</b>	<b>-590.454</b>



**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	34.375	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.375</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>34.375</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	132.040	171.312
Tilgodehavender i alt	<u>132.040</u>	<u>171.312</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>132.040</b></u>	<u><b>171.312</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>166.415</b></u>	<u><b>171.312</b></u>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-221.997	-218.293
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-96.997</b>	<b>-93.293</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	263.412	264.605
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	263.412	264.605
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>263.412</b>	<b>264.605</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>166.415</b>	<b>171.312</b>

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	10.006	7.267
	<b>10.006</b>	<b>7.267</b>

<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	587.500	587.500
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>587.500</b>	<b>587.500</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	-587.500	0
Årets nedskrivning	0	-587.500
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-587.500</b>	<b>-587.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Johannsen & Co ApS
Navigent A/S, København	100 %	-409.207	194.889	0

<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	34.375	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>34.375</b>	<b>0</b>

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Johannsen & Co ApS
Borgen & Co ApS, København	50 %	66.123	-2.627	34.375

**Noter**

---

**4. Egenkapital**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-218.293	-93.293
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.704	-3.704
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-221.997</b>	<b>-96.997</b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Johannsen & Co 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles nominal værdi.