

Johannsen & Co ApS

Rosenvængets Allé 33, 2100 København Ø

CVR-nr. 29 20 47 99

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **19.06.2017**



Berit Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. maj 2017

Direktion

Berit Johannsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Johannsen & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johannsen & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

København, den 31. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr 34 20 99 36


Ole Skou

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets 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 -6 t.kr. mod -4 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>2016</u>	<u>2015</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.789	6.302
Øvrige finansielle omkostninger	-10.406	-10.006
Resultat før skat	-5.617	-3.704
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-5.617	-3.704
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.617	-3.704
Disponeret i alt	-5.617	-3.704

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		0	0
2 Kapitalandel i associeret virksomhed		34.375	34.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>34.375</u>	<u>34.375</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.375</u>	<u>34.375</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.809	132.040
Andre tilgodehavender		290.402	0
Tilgodehavender i alt		<u>394.211</u>	<u>132.040</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>394.211</u>	<u>132.040</u>
Aktiver i alt		<u>428.586</u>	<u>166.415</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-227.614	-221.997
Egenkapital i alt	-102.614	-96.997
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	531.200	263.412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	531.200	263.412
Gældsforpligtelser i alt	531.200	263.412
Passiver i alt	428.586	166.415

Noter

		2016	2015	
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar 2016		587.500	587.500	
Kostpris 31. december 2016		587.500	587.500	
Opskrivninger 1. januar 2016		-587.500	-587.500	
Nedskrivninger 31. december 2016		-587.500	-587.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		0	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Johannsen & Co ApS
Navigent A/S, København	100 %	-400.108	9.099	0
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. januar 2016		34.375	0	
Tilgang i årets løb		0	34.375	
Kostpris 31. december 2016		34.375	34.375	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		34.375	34.375	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Johannsen & Co ApS
Borgen & Co ApS, København	50 %	0	0	34.375
3. Egenkapital				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016		125.000	-221.997	-96.997
Årets overførte overskud eller underskud		0	-5.617	-5.617
Egenkapital 31. december 2016		125.000	-227.614	-102.614

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.