

# Johannsen & Co ApS

Rosenvængets Allé 33, 2100 København Ø

CVR-nr. 29 20 47 99

## Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

---

**Berit Johannsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 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 2019

**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 2018 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 revisorerets 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 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor  
mne15007

## 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>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Dattervirksomhed</b>	Navigent A/S, 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 -30 t.kr. mod -343 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **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>2018</u>	<u>2017</u>
Andre driftsomkostninger	0	-325.000
Andre finansielle indtægter	1.636	7.816
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-4.375
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-31.352</u>	<u>-21.118</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-29.716</b>	<b>-342.677</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-29.716</u></b>	<b><u>-342.677</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-29.716</u>	<u>-342.677</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-29.716</u></b>	<b><u>-342.677</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.011	1.375
Andre tilgodehavender	290.402	290.402
Tilgodehavender i alt	<u>343.413</u>	<u>291.777</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>343.413</u></b>	<b><u>291.777</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>343.413</u></b>	<b><u>291.777</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-600.007	-570.291
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-475.007</b>	<b>-445.291</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	818.420	737.068
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	818.420	737.068
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>818.420</b>	<b>737.068</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>343.413</b>	<b>291.777</b>

## Noter

	2018	2017		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	31.352	21.118		
	<b>31.352</b>	<b>21.118</b>		
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2018	587.500	587.500		
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>587.500</b>	<b>587.500</b>		
Opskrivninger 1. januar 2018	-587.500	-587.500		
<b>Nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-587.500</b>	<b>-587.500</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Johannsen &amp; Co ApS</b>
Navigent A/S, København	100 %	-436.848	-36.109	0
<b>3. Egenkapital</b>				
		<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2018		125.000	-570.291	-445.291
		0	-29.716	-29.716
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>		<b>125.000</b>	<b>-600.007</b>	<b>-475.007</b>

## 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.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Tilgodehavender

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

##### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel 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."

## Partner Berit Johansen

Direktør og dirigent

Serienummer: CVR:27924042-RID:1283759677641

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-06-07 09:33:16Z

NEM ID 

## Ole Skou

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:73417359

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-06-07 10:18:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G3TZP-Z12N8-10UQ6-TCW7E-K12E1-2WENV

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>