

# **Johannsen & Co ApS**

**Rosenvængets Allé 33, 2100 København Ø**

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

## **Årsrapport**

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *5. juni 2018*



**Berit Johannsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<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 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 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 2018

**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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 2018

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
**Ole Skou**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 15007

## 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

## **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 -343 t.kr. mod -6 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>2017</u>	<u>2016</u>
Andre driftsomkostninger	-325.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.816	4.789
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.375	0
Øvrige finansielle omkostninger	-21.118	-10.406
<b>Resultat før skat</b>	<b>-342.677</b>	<b>-5.617</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-342.677</b>	<b>-5.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-342.677	-5.617
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-342.677</b>	<b>-5.617</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	34.375
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>34.375</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>34.375</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.375	103.809
	Andre tilgodehavender	290.402	290.402
	Tilgodehavender i alt	<u>291.777</u>	<u>394.211</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>291.777</u>	<u>394.211</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>291.777</u>	<u>428.586</u>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-570.291	-227.614
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-445.291</b>	<b>-102.614</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	737.068	531.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	737.068	531.200
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>737.068</b>	<b>531.200</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>291.777</b>	<b>428.586</b>

## Noter

		2017	2016	
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2017		587.500	587.500	
<b>Kostpris 31. december 2017</b>		<b>587.500</b>	<b>587.500</b>	
Opskrivninger 1. januar 2017		-587.500	-587.500	
<b>Nedskrivninger 31. december 2017</b>		<b>-587.500</b>	<b>-587.500</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</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 %	-725.738	-325.630	0
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. januar 2017		34.375	34.375	
Afgang i årets løb		-34.375	0	
<b>Kostpris 31. december 2017</b>		<b>0</b>	<b>34.375</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<b>0</b>	<b>34.375</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>
Borgen & CO ApS, København	0 %	0	0	0
<b>3. Egenkapital</b>				
		<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
Egenkapital 1. januar 2017		125.000	-227.614	-102.614
		0	-342.677	-342.677
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>		<b>125.000</b>	<b>-570.291</b>	<b>-445.291</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.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.