

# Johnny Poulsen Holding ApS


Dybdalgårdvej 45, 5750 Ringe

CVR-nr. 30 19 73 48

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:

  
.....  
Johnny Poulsen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johnny Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 31. maj 2018  
Direktion:



Johnny Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Johnny Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31450



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Johnny Poulsen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Dybdalgårdvej 45, 5750 Ringe
CVR-nr.	30 19 73 48
Stiftet	12. januar 2007
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Johnny Poulsen

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde ejerandele af andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 580.179 kr. mod et overskud på 1.338.607 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.597.203 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-11.183	-377
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-546.006	1.326.490
2	Finansielle indtægter	0	37.550
3	Finansielle omkostninger	-31.109	-19.578
	Resultat før skat	-588.298	1.344.085
4	Skat af årets resultat	8.119	-5.478
	Årets resultat	-580.179	1.338.607
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	103.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-546.006	1.326.490
	Overført resultat	-34.173	-91.283
		-580.179	1.338.607

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.369.676	2.915.682
		<u>2.369.676</u>	<u>2.915.682</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.369.676</u>	<u>2.915.682</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	34.558	26.439
	Tilgodehavende selskabsskat	32.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	177.922
		<u>66.558</u>	<u>204.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>66.558</u>	<u>204.361</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.436.234</u>	<u>3.120.043</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.319.676	1.865.682
	Overført resultat	27.527	61.700
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
		<u>1.597.203</u>	<u>2.280.782</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.597.203</u>	<u>2.280.782</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	411.605	247.532
	Gæld til tilknyttede virksomheder	210.353	202.765
	Skyldig selskabsskat	0	157.009
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	20.913
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	207.073	201.042
	Anden gæld	10.000	10.000
		<u>839.031</u>	<u>839.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>839.031</u>	<u>839.261</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.436.234</u>	<u>3.120.043</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	250.000	539.192	152.983	101.200	1.043.375
Overført via resultatdisponering	0	1.326.490	-91.283	103.400	1.338.607
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital 1. januar 2017	250.000	1.865.682	61.700	103.400	2.280.782
Overført via resultatdisponering	0	-546.006	-34.173	0	-580.179
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Egenkapital 31. december 2017	250.000	1.319.676	27.527	0	1.597.203

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johnny Poulsen Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Egenkapital

*Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

*Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2017	2016
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10	2.275
Andre finansielle indtægter	-10	35.275
	<u>0</u>	<u>37.550</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.588	0
Andre finansielle omkostninger	23.521	19.578
	<u>31.109</u>	<u>19.578</u>
4		
Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-8.119	5.478
	<u>-8.119</u>	<u>5.478</u>
5		
Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017		<u>1.050.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>1.050.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017		1.865.682
Andel af årets resultat		<u>-546.006</u>
Værdireguleringer 31. december 2017		<u>1.319.676</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>2.369.676</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Ryslinge Tagdækning A/S	Kværndrup	100,00 %	1.565.770	-669.097
Ryslinge Tag ApS	Glostrup	100,00 %	803.906	123.091

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Eventualforpligtelser

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ryslinge Tagdækning A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Samtlige aktier og anpartar i Ryslinge Tagdækning A/S og Ryslinge Tag ApS er pantsat som sikkerhed for datterselskabernes mellemværende med pengeinstitutter.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes mellemværende med pengeinstitutter.