

# Jan Johansen Aalborg Holding ApS

Vissevej 22, 9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 30 49 64 77

**Årsrapport**

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2018.

---

Jan Johansen  
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	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jan Johansen Aalborg Holding 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.

Aalborg SØ, den 1. marts 2018

**Direktion**

Jan Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Jan Johansen Aalborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Johansen Aalborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 1. marts 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### Jesper Kongsted

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34468

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jan Johansen Aalborg Holding ApS Vissevej 22 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 30 49 64 77
	Stiftet: 26. marts 2007
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Johansen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Skalborg Kiosk ApS, Aalborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Skalborg Kiosk ApS, Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i associeret og tilknyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-17.238</b>	<b>-19</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-38.766	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	138.149	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	123
Øvrige finansielle omkostninger	-35.121	-19
<b>Resultat før skat</b>	<b>47.024</b>	<b>85</b>
Skat af årets resultat	9.319	0
<b>Årets resultat</b>	<b>56.343</b>	<b>85</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	56.343	85
<b>Disponeret i alt</b>	<b>56.343</b>	<b>85</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	155.062	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>155.062</u>	<u>0</u>
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	389.447	0
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	246
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>389.447</u>	<u>246</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>544.509</u></b>	<b><u>246</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskidte skatteaktiver	9.319	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	41.096	0
Periodeafgrænsningsposter	0	450
Tilgodehavender i alt	<u>50.415</u>	<u>450</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>50.415</u></b>	<b><u>450</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>594.924</u></b>	<b><u>696</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-112.145	-168
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.855</u></b>	<b><u>-43</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	314.867	553
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.250	0
Selskabsskat	41.096	0
Anden gæld	209.856	186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>582.069</u>	<u>739</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>582.069</u></b>	<b><u>739</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>594.924</u></b>	<b><u>696</u></b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

## Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2017	245.000	0
Tilgang i årets løb	450.000	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>695.000</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo 1. januar 2017	1.126	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	138.149	0
Udbytte	-251.000	0
Nedskrivning ved køb af kapitalandele	-193.828	0
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-305.553</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>389.447</b>	<b>0</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Skalborg Kiosk ApS	Aalborg	100 %
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2017	245.000	245
Overført til tilknyttet virksomhed	-245.000	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>245</b>
Opskrivning primo 1. januar 2017	1.126	-27
Årets resultat	0	123
Udbytte	0	-95
Overført til tilknyttet virksomhed	-1.126	0
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>246</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Skalborg Kiosk ApS	Aalborg	49 %

## Noter

---

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for dattervirksomhed Skalborg Kiosk ApS's mellemværende med Jutlander Bank A/S er Jan Johansen Aalborg Holding ApS's andel af selskabskapitalen nom. kr. 125.000 i Skalborg Kiosk ApS stillet til sikkerhed.

Jan Johansen Aalborg Holding ApS har kautioneret for Jutlander Bank A/S's mellemværende med Skalborg Kiosk ApS kr. 0,00 den 31. december 2017.

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 42 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jan Johansen Aalborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan Johansen Aalborg Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royaltys og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.