

**John H. Hansen Holding ApS**

Høgevænget 20

8370 Hadsten

CVR-nummer 30 49 66 71

**Årsrapport**

1. oktober 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 14/12 2016



John H. Hansen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

John H. Hansen Holding ApS  
Høgevænget 20  
8370 Hadsten

Hjemstedskommune:	Favrskov
CVR-nummer:	30 49 66 71
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

John Henning Hansen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Dansk Revision Hadsten  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vesselbjergvej 3  
8370 Hadsten

### Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen  
Henrik Højbjerg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 for John H. Hansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, 13. december 2016

Direktionen:



John Henning Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i John H. Hansen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John H. Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af overskudsgivende drift i den tilknyttede virksomhed og at kautionsforpligtelsen i forbindelse hermed derfor ikke bliver aktuel.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, 13. december 2016

#### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter I. Jensen  
Registreret revisor



Henrik Højbjerg  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015/16 haft et underskud på DKK 5.000. Egenkapitalen pr. 30/6 2016 udgør herefter DKK - 189.912.

Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne. Næsten al gæld er til kapitalejeren og denne har besluttet, at selskabet skal fortsætte og at han vil opretholde den nuværende støtte til selskabet.

Selskabet overtog 1/12 2015 de sidste 50% af anparterne i det hidtil da 50% ejede associerede selskab.

Selskabets fremtid er afhængig af udviklingen i det tilknyttede selskab. Ledelsen i det tilknyttede selskab skriver i ledelsesberetningen for 2015/16, at selskabet forventer at kunne retablere egenkapitalen igennem fortsat positive driftsresultater.

Den kautionsforpligtelse selskabet har overfor det tilknyttede selskab forventes derfor ikke at blive aktuel det kommende år. Forpligtelsen er derfor ikke afsat som gæld i balancen, men alene oplyst i noterne.

Selskabet betragtes af ovennævnte årsager for at være going concern.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Selskabets regnskabsår er omlagt fr 30/9 til 30/6. Årsrapporten for 2015/16 omfatter derfor perioden 1/10 2015 – 30/6 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig

## Anvendt regnskabspraksis

---

indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. juni</b>		
	<b>Bruttotab</b>	<u>-5.000</u>	<u>-5</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-5.000</u>	<u>-5</u>
	Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>-25</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<u>-5.000</u>	<u>-30</u>
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>-5.000</u>	<u>-30</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	<u>-5.000</u>	<u>-30</u>
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<u>-5.000</u>	<u>-30</u>

Note	Balance	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		2015/16	2014/15
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-314.912	-310
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-189.912</b>	<b>-185</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til kapitalejer	184.912	180
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>189.912</b>	<b>185</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>189.912</b>	<b>185</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Hovedaktivitet		
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualaktiver		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted		
Fiskbæk ApS	Randers	100%	50%

2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-310	-185
Årets resultat	0	-5	-5
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-315</b>	<b>-190</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i selskaber, der driver lastvognsservice og dermed beslægtet virksomhed.

### 4 Usikkerhed om going concern

Næsten al gæld er til kapitalejeren og denne vil fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Selskabets fremtid er afhængig af udviklingen i det tilknyttede selskab. Ledelsen i det tilknyttede selskab forventer at kunne retablere egenkapitalen igennem fortsat positive driftsresultater. Den kautionforpligtelse selskabet har overfor det tilknyttede selskab forventes derfor ikke at blive aktuel det kommende år.

På baggrund heraf anses selskabet for en going concern.

### 5 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver i form af skatteværdien af selskabets fremførte underskud. Det fremførte underskud udgør TDK 40 og skatteværdien heraf udgør TDKK 9, ved en skatteprocent på 22%.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for det tilknyttede selskabs bankgæld, der 30/6 2016 udgjorde TDKK 2.896.

Selskabet har stillet kaution for det tilknyttede selskabs gæld til realkreditinstitut, der 30/6 2016 udgjorde TDKK 3.235.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Fiskbæk ApS og Fiskbæk Lastvogns- Service ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Fiskbæk ApS og Fiskbæk Lastvogns- Service ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør max TDKK 16 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret nom. 50.000 anparter i tilknyttet selskab. Anparternes bogførte værdi udgør TDKK 0.