

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

9. regnskabsår

Johannesen Holding Aabybro ApS

Knøsgårdvej 121
9440 Aabybro

CVR-nr. 31 05 81 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2016

Dirigent: _____
Ib Johannesen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Johannesen Holding Aabybro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 16. marts 2016

Direktion

Ib Johannesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Johannesen Holding Aabybro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johannesen Holding Aabybro ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, om 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 vurdering 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 16. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johannesen Holding Aabybro ApS Knøsgårdvej 121 9440 Aabybro
	CVR-nr.: 31 05 81 20 Stiftet: 12. november 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ib Johannesen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannesen Holding Aabybro ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-4.375	-21.500
Ordinært resultat før finansielle poster		-4.375	-21.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		88.823	49.440
Andre finansielle omkostninger		166	1.207
Resultat før skat		84.282	26.733
Skat af årets resultat		-999	-739
Årets resultat		85.281	27.472
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-82.965	-60.997
Årets resultat		85.281	27.472
Til disposition		2.316	-33.525
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		92.773	49.440
Overført til næste år		-90.457	-82.965
Disponeret i alt		2.316	-33.525

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>389.997</u>	<u>364.374</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>389.997</u>	<u>364.374</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>389.997</u>	<u>364.374</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>5.717</u>	<u>4.718</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.717</u>	<u>4.718</u>
Likvide beholdninger		<u>16.264</u>	<u>3.264</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.981</u>	<u>7.982</u>
Aktiver i alt		<u>411.978</u>	<u>372.356</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		306.059	213.286
Overført resultat		-90.457	-82.965
Egenkapital i alt	2	<u>340.602</u>	<u>255.321</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	21.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.840	35.965
Anden gæld		9.536	59.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>71.376</u>	<u>117.035</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>71.376</u>	<u>117.035</u>
Passiver i alt		<u>411.978</u>	<u>372.356</u>
Eventualposter m.v.	3		
Hovedaktivitet	4		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Aabybro Camping & Fritid ApS med hjemsted i Jammerbugt Kommune, nom. kr. 158.000.

Ejerandelen er 50%

Aktieselskabet af 28. april 2011 under konkurs (tidligere Aabybro Camping & Fritid A/S) med hjemsted i Jammerbugt Kommune.

Nom. kr. 500.000. Ejerandelen er 100%

2 Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reser- ver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	213.286	-82.965	255.321
Årets resultat	0	92.773	-7.492	85.281
Saldo ultimo	125.000	306.059	-90.457	340.602

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har stillet kaution overfor datterselskabet Aabybro Camping & Fritid ApS' mellem-værende med øvrige kreditinstitutter. Mellemværendet udgjorde pr. 31. december 2015 kr. 14.933.050.

Selskabet har stillet kaution overfor datterselskabet Aabybro Camping & Fritid ApS' mellemværende med realkreditinstitut. Mellemværendet udgjorde pr. 31. december 2015 kr. 3.380.001.

Selskabet har derudover stillet kaution overfor datterselskabet Aktieselskabet af 28. april 2011 under konkurs. Mellemværendets størrelse er af ikke uvæsentlig værdi.

4 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter og anden hermed beslægtet virksomhed.

