



Green Revision A/s

Medlem af FSR - danske revisorer

Havnegade 77

4900 Nakskov

CVR-nr. 10 89 51 89

Telefon 54 95 15 77

Telefax 54 92 01 46

www.greenrevision.dk

e-mail: jg@greenrevision.dk

**Johansen & Sønner Holding ApS
Tullinsgade 2,4
1618 København V**

CVR-nr.: 31 32 85 35

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2016

Lars Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsens beretning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen & Sønner Holding ApS Tullingsgade 2,4 1618 København V
	CVR nr.: 31 32 85 35 E-mail: larsjohansen@datadivision.dk Stiftelsesdato: 15. marts 2008 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Direktion	Frederik Zoot Johansen Tullingsgade 2,4 1618 København V
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 5 % af anpartskapitalen: Frederik Zoot Johansen Tullingsgade 2,4 1618 København V
Datterselskaber	De Fire Årstider ApS Halmtorvet 34 1700 København V Hjemsted København Ejerandel 100 % Kapitalandel 80.000
	Johansen & Sønner ApS Tullingsgade 2.4 1618 København V Hjemsted København Ejerandel 100 % Kapitalandel 125.000
Associerede virksomheder	Zoto Invest ApS Vester Voldgade 83,3 th 1552 København V Hjemsted København Ejerandel 33,33% Kapitalandel 17.000
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 900 København C
Revisor	Green Revision Registreret revisionsaktieselskab Havnegade 77 4900 Nakskov

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Johansen & Sønner Holding ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 25. maj 2016

Direktion

Frederik Zoot Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Johansen & Sønner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen & Sønner Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 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.

Nakskov, den 25. maj 2016

Green Revision

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 10895189

Jens Green
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed..

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Johansen & Sønner Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finan-

Anvendt regnskabspraksis

siel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	-7.815	-11.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-405.922	757.429
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	141.057	0
Andre finansielle omkostninger	-67.869	0
Resultat før skat	-340.549	746.079
Årets resultat	-340.549	746.079
 Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	455.984
Overført resultat.....	-340.549	290.095
Disponeret I alt	-340.549	746.079

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	2015	2014
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	0	473.661
2 Kapitalinteresser i associerede virksomheder	158.057	0
	158.057	473.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	158.057	473.661
Anlægsaktiver i alt	158.057	473.661
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	562.250	531.574
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	375.000	0
Selskabsskat	16.870	0
	954.120	531.574
Tilgodehavender i alt	954.120	531.574
Likvide beholdninger	1.261.316	14.057
Omsætningsaktiver i alt	2.215.436	545.631
Aktiver i alt	2.373.493	1.019.292

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	2015	2014
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	409.758	409.758
Overført resultat.....	-214.346	126.203
	320.412	660.961
3 Egenkapital.....	320.412	660.961
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.800.000	141.540
Selskabsskat.....	0	155.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	243.081	51.575
	2.053.081	358.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	2.053.081	358.331
Gældsforpligtelser i alt.....	2.053.081	358.331
Passiver i alt.....	2.373.493	1.019.292

Noter

	2015	2014	
1 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder			
Op- og nedskrivninger primo.....	473.661	0	
Årets resultat	-405.922	757.429	
Kapitalregulering i perioden	-67.739	-283.768	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	0	473.661	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	0	473.661	
2 Kapitalinteresser i associerede virksomheder			
Tilgang i årets løb	17.000	0	
Kostpris 31. december 2015	17.000	0	
Årets resultatandele.....	141.057	0	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	141.057	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	158.057	0	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission.....	409.758	0	409.758
Overført resultat.....	126.203	-340.549	-214.346
	660.961	-340.549	320.412