

Johansen & Sønner Holding ApS

Tullinsgade 2, 4., 1618 København V

CVR-nr. 31 32 85 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021.



Frederik Zoot Johansen
Direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Johansen & Sønner 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. juni 2021

Direktion



Frederik Zoot Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Johansen & Sønner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen & Sønner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

København, den 29. juni 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen & Sønner Holding ApS Tullinsgade 2, 4. 1618 København V
	CVR-nr.: 31 32 85 35
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frederik Zoot Johansen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Johansen & Sønner ApS, København V
Associeret virksomhed	Zoto Invest ApS, København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -260.522 mod 53.074 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -530.461 mod 2.063.479 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen & Sønner 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 sambeskatte 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

Andelsboligbevis måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten Værdiregulering af investeringsejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Johansen & Sønner Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-260.522	53.074
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	2.658.514
Driftsresultat	-260.522	2.711.588
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-18.706	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.265	0
Andre finansielle indtægter	0	171.961
1 Øvrige finansielle omkostninger	-109.824	-238.063
Resultat før skat	-370.787	2.645.486
Skat af årets resultat	-159.674	-582.007
Årets resultat	-530.461	2.063.479
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	55.300
Overføres til overført resultat	0	2.008.179
Disponeret fra overført resultat	-530.461	0
Disponeret i alt	-530.461	2.063.479

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Immaterielle anlægsaktiver	1.600.000	1.600.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
3 Investeringsejendomme	0	9.795.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.795.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	22.909	41.615
6 Deposita	14.350	14.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.259</u>	<u>55.965</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.637.259</u>	<u>11.450.965</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.393.943	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	458.816
Tilgodehavender i alt	<u>1.393.943</u>	<u>458.816</u>
Likvide beholdninger	<u>1.096.782</u>	<u>201.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.490.725</u>	<u>659.945</u>
Aktiver i alt	<u>4.127.984</u>	<u>12.110.910</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.778.775	4.309.236
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	55.300
Egenkapital i alt	<u>3.903.775</u>	<u>4.489.536</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	584.873
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>584.873</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	3.470.952
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>3.470.952</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.275.300
Selskabsskat	161.409	0
Anden gæld	62.800	2.290.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>224.209</u>	<u>3.565.549</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>224.209</u>	<u>7.036.501</u>
Passiver i alt	<u>4.127.984</u>	<u>12.110.910</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.245.757	0	2.370.757
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.063.479	55.300	2.118.779
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	4.309.236	55.300	4.489.536
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	-530.461	0	-530.461
	125.000	3.778.775	0	3.903.775

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	38.830
Andre finansielle omkostninger	<u>109.824</u>	<u>199.233</u>
	<u>109.824</u>	<u>238.063</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2020	7.136.486	7.136.486
Afgang i årets løb	<u>-7.136.486</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>7.136.486</u>
Regulering til dagsværdi 1. januar 2020	2.658.514	0
Årets regulering til dagsværdi	0	2.658.514
Tilbageførsel af tidligere års regulering til dagsværdi	<u>-2.658.514</u>	<u>0</u>
Regulering til dagsværdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>2.658.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>9.795.000</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>534.758</u>	<u>534.758</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>534.758</u>	<u>534.758</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>-534.758</u>	<u>-534.758</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>-534.758</u>	<u>-534.758</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Johansen & Sønner ApS	København V	100 %

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	17.000	17.000
Kostpris 31. december 2020	17.000	17.000
Opskrivninger 1. januar 2020	24.615	909.615
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-18.706	0
Udbytte	0	-885.000
Opskrivninger 31. december 2020	5.909	24.615
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	22.909	41.615
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Zoto Invest ApS	København K	33,33 %
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	14.350	14.350
Kostpris 31. december 2020	14.350	14.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	14.350	14.350

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor datterselskabet Johansen & Sønner ApS afgivet støtteerklæring med et tilsagn om tilførsel af likviditet i det nødvendige omfang med henblik på at sikre datterselskabets fortsatte drift.

Støtteerklæringen er gældende til 31. juni 2022.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.