
Johni Holding ApS

Vestergade 15 A, 1., 5000 Odense C

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 09 12 53

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 05/11 2018

Torben Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johni Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. november 2018

Direktion

Torben Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johni Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johni Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, den 5. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johni Holding ApS
Vestergade 15 A, 1.
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 09 12 53
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Torben Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -16.784 | -9.374 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 8.670.285 | 6.396.802 |
| Finansielle indtægter | 2 | 47.471 | 89.244 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -740.088 | -1.333.471 |
| Resultat før skat | | 7.960.884 | 5.143.201 |
| Skat af årets resultat | 4 | 156.068 | 275.792 |
| Årets resultat | | 8.116.952 | 5.418.993 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 8.670.285 | 6.396.802 |
| Overført resultat | | -653.333 | -1.077.809 |
| | | 8.116.952 | 5.418.993 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 35.128.231 | 25.440.866 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 35.128.231 | 25.440.866 |
| Anlægsaktiver | | 35.128.231 | 25.440.866 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.232.492 | 1.539.426 |
| Selskabsskat | | 581.329 | 0 |
| Tilgodehavender | | 1.813.821 | 1.539.426 |
| Værdipapirer | | 658.701 | 1.808.973 |
| Likvide beholdninger | | 3.158.573 | 3.573.538 |
| Omsætningsaktiver | | 5.631.095 | 6.921.937 |
| Aktiver | | 40.759.326 | 32.362.803 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 32.365.476 | 24.665.550 |
| Overført resultat | | 3.351.083 | 3.034.057 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 35.941.559 | 27.924.607 |
| Kreditinstitutter | | 803.032 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.223.817 | 1.956.283 |
| Selskabsskat | | 0 | 685.757 |
| Anden gæld | | 1.790.918 | 1.796.156 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.817.767 | 4.438.196 |
| Gældsforpligtelser | | 4.817.767 | 4.438.196 |
| Passiver | | 40.759.326 | 32.362.803 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 24.665.550 | 4.430.183 | 100.000 | 29.320.733 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | 0 | -1.396.126 | 0 | -1.396.126 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli | 125.000 | 24.665.550 | 3.034.057 | 100.000 | 27.924.607 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -970.359 | 970.359 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 8.670.285 | -653.333 | 100.000 | 8.116.952 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 32.365.476 | 3.351.083 | 100.000 | 35.941.559 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 47.471 | 55.608 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 33.636 |
| | <u>47.471</u> | <u>89.244</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 75.655 | 67.976 |
| Andre finansielle omkostninger | 664.433 | 1.265.495 |
| | <u>740.088</u> | <u>1.333.471</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>-156.068</u> | <u>-275.792</u> |
| | <u>-156.068</u> | <u>-275.792</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| 5 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 200.002 | 150.002 |
| Tilgang i årets løb | 1.750.000 | 50.000 |
| Kostpris 30. juni | 1.950.002 | 200.002 |
| Værdireguleringer 1. juli | 24.665.550 | 20.768.748 |
| Årets resultat | 8.670.285 | 6.396.802 |
| Udbytte til moderselskabet | -970.359 | -2.500.000 |
| Værdireguleringer 30. juni | 32.365.476 | 24.665.550 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 812.753 | 575.314 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 35.128.231 | 25.440.866 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|------------------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| TN Ejendomme ApS | Odense | 125.000 | 100% |
| Cafe Nielsen ApS | Odense | 600.000 | 100% |
| T. Nielsen Ejendomme og Invest ApS | Odense | 50.000 | 100% |
| "Stuen på 1. sal" ApS | Odense | 100.000 | 100% |
| Cafe Under Uret ApS | Odense | 50.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for tilgodehavende selskabsskat i koncernen udgør TDKK 519. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders engagement med kreditinstitutter.

Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring overfor datterselskabet, "Stuen 1. sal" ApS, hvorefter moderselskabet har forpligtet sig til at tilføre datterselskabet den fornødne likviditet.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johni Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Selskabet har konstateret fejl vedrørende indregning af finansielle kontrakter tidligere år.

Fejlen er regnskabsmæssigt indregnet som væsentlig fejl, hvilket har medført en korrektion af egenkapitalen primo på TDKK 1.396.

Der er foretaget tilretning af sammenligningstal.

Resultat, egenkapital og balancesum er reduceret med TDKK 1.641 i 2015/16 og forøget med TDKK 244 i 2016/17.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.