

---

# ***Johni Holding ApS***

Lærkedals Allé 37, 5250 Odense SV

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 09 12 53

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/10 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. oktober 2019

## 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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 11. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen  
statsautoriseret revisor  
mne23318

Mette Plambech  
statsautoriseret revisor  
mne34162

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Johni Holding ApS  
Lærkedals Allé 37  
5250 Odense SV

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	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-35.781</b>	<b>-16.784</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		4.823.130	8.670.285
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		265.885	0
Finansielle indtægter	3	58.608	47.471
Finansielle omkostninger	4	-1.287.212	-740.088
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.824.630</b>	<b>7.960.884</b>
Skat af årets resultat	5	280.451	156.068
<b>Årets resultat</b>		<b>4.105.081</b>	<b>8.116.952</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.089.015	8.670.285
Overført resultat	-1.083.934	-653.333
	<b>4.105.081</b>	<b>8.116.952</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	39.616.843	35.128.231
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	328.385	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.945.228</b>	<b>35.128.231</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>39.945.228</b>	<b>35.128.231</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.827.135	605.752
Selskabsskat		0	581.329
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		921.370	898.821
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.748.505</b>	<b>2.085.902</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.279.010</b>	<b>658.701</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.058.980</b>	<b>3.158.573</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.086.495</b>	<b>5.903.176</b>
<b>Aktiver</b>		<b>46.031.723</b>	<b>41.031.407</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		36.708.551	32.365.476
Overført resultat		3.013.090	3.351.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>39.946.641</b>	<b>35.941.559</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.224.174	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.224.174</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		1.483.600	803.032
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.352.571	2.495.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.956	0
Selskabsskat		124.568	0
Anden gæld		1.865.213	1.790.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.860.908</b>	<b>5.089.848</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.860.908</b>	<b>5.089.848</b>
<b>Passiver</b>		<b>46.031.723</b>	<b>41.031.407</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## 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	32.365.476	3.351.084	100.000	35.941.560
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-745.940	745.940	0	0
Årets resultat	0	5.089.015	-1.083.934	100.000	4.105.081
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>36.708.551</b>	<b>3.013.090</b>	<b>100.000</b>	<b>39.946.641</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsåretsudløb solgt kapitalandelene i Cafe Nielsen ApS og "Stuen på 1. sal" ApS, hvorpå der er en regnskabsmæssig avance. Kontrollen er først overdraget efter regnskabsårets udløb og derfor indregnes avancen i regnskabsåret for 2019/20.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

## 3 Finansielle indtægter

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	48.216	47.471
Andre finansielle indtægter	10.392	0
	<u>58.608</u>	<u>47.471</u>

## 4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	73.429	75.655
Andre finansielle omkostninger	1.213.783	664.433
	<u>1.287.212</u>	<u>740.088</u>

## 5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-280.451	-156.068
	<u>-280.451</u>	<u>-156.068</u>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	1.950.002	200.002
Tilgang i årets løb	0	1.750.000
Kostpris 30. juni	<u>1.950.002</u>	<u>1.950.002</u>
Værdireguleringer 1. juli	32.365.477	24.665.550
Årets resultat	4.823.130	8.670.285
Udbytte til moderselskabet	-745.940	-970.359
Værdireguleringer 30. juni	<u>36.442.667</u>	<u>32.365.476</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>812.753</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>1.224.174</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>39.616.843</u></b>	<b><u>35.128.231</u></b>

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

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	62.500	0
Kostpris 30. juni	62.500	0
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	63.808	0
Andre reguleringer	202.077	0
Værdireguleringer 30. juni	265.885	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>328.385</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Sørensen og Nielsen Ejendomme ApS	Odense	125.000	50%

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør TDKK 125. 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johni Holding ApS for 2018/19 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 2018/19 er aflagt i DKK.

### 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.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

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

### Tilgodehavender

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



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.