

# John Fält Holding ApS

Hjemstedsadresse: Vesterbrogade 137, 1620 København V

**CVR-nummer 32 26 89 86**

**Årsrapport 2017/18**

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2018**



Palle Frederiksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	John Fält Holding ApS Vesterbrogade 137 1620 København V  Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	John Fält
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Spar Nord Rådhuspladsen 75 1550 København
<b>Stiftelsesdato</b>	9. januar 2009
<b>Regnskabsår</b>	1. juli til 30. juni

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er anpartsbesiddelse i Ejendomsselskabet Vesterbrogade 137 ApS.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

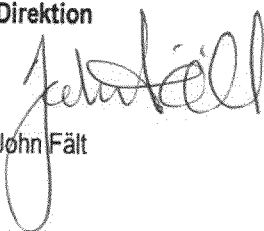
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. oktober 2018

Direktion



John Fält

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i John Fält Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Fält Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 til 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 for 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

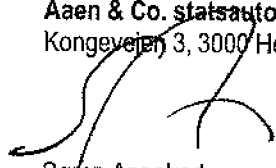
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 15. oktober 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for John Fält Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 poster direkte på egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	6.811	6.631
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-6.811</b>	<b>-6.631</b>
3 Finansielle omkostninger	49.737	52.770
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	150.000	50.000
<b>Resultat før skat</b>	<b>93.452</b>	<b>-9.401</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>93.452</b>	<b>-9.401</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	93.452	-9.401
<b>Disponeret</b>	<b>93.452</b>	<b>-9.401</b>

## Balance 30. juni 2018

## Aktiver

Note	2018	2017	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.275.000	2.275.000
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.275.000</b>	<b>2.275.000</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.275.000</b>	<b>2.275.000</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.275.000</b>	<b>2.275.000</b>

## Passiver

	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.180.037	1.086.585
4	<b>Egenkapital</b>	<b>1.305.037</b>	<b>1.211.585</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	513.740	382.611
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	451.223	675.804
	Anden gæld	5.000	5.000
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>969.963</b>	<b>1.063.415</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>969.963</b>	<b>1.063.415</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.275.000</b>	<b>2.275.000</b>
5	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.			
<b>2 Selskabsskat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	0	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Anskaffelsespris 1. juli 2017	3.250.000	3.250.000	
Tilgang i året	0	0	
Anskaffelsespris 30. juni 2018	3.250.000	3.250.000	
Værdireguleringer 1. juli 2017	-975.000	-975.000	
Årets værdiregulering	0	0	
Samlede værdireguleringer 30. juni 2018	-975.000	-975.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>2.275.000</b>	<b>2.275.000</b>	
Associerede virksomheder kan specificeres således:			
	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel
Ejendomsselskabet Vesterbrogade 137 ApS, 1620 København V	37.204	1.178.567	50%

---

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	1.086.585
Årets resultat	0	93.452
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>1.180.037</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for det associerede selskabs, Ejendomsselskabet Vesterbrogade137 Aps, lånemellemværende med Nykredit A/S.