

**John Normann Holding ApS**

**CVR-nr. 32443060**

**Buskelundtoften 105**

**8600 Silkeborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: John Normann

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

John Normann Holding ApS

Buskelundtoften 105

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32443060

Stiftet: 24.08.2009

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

John Normann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for John Normann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 07.04.2016

## Direktion

John Normann

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i John Normann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Normann Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 07.04.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab og udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser udviklingen i selskabets økonomiske forhold som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

John Normann Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste omfatter omsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendom i forhold til udlejningsperioden.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administration og drift af selskabet.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og kapitalandele.

#### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og kapitalandele.

#### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Ejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning (scrapværdi 50%)	50 år
--------------------------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles til kostpris. Selskabsoplysninger er i henhold til seneste aflagte årsrapport pr. 31.12.2015.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>36.353</b>	<b>29.276</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(5.219)</u>	<u>(5.219)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31.134</b>	<b>24.057</b>
Andre finansielle indtægter	2	119.361	114.549
Andre finansielle omkostninger		<u>(303)</u>	<u>(646)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>150.192</b>	<b>137.960</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(14.331)</u>	<u>(10.535)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>135.861</u></b>	<b><u>127.425</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>34.661</u>	<u>27.625</u>
		<b><u>135.861</u></b>	<b><u>127.425</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		501.167	506.386
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>501.167</b>	<b>506.386</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>631.167</b>	<b>636.386</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		295.656	110.792
Andre tilgodehavender		1.149	355
Tilgodehavende selskabsskat		15.102	76.171
<b>Tilgodehavender</b>		<b>311.907</b>	<b>187.318</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		467.861	56.304
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>467.861</b>	<b>56.304</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>282.671</b>	<b>801.685</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.062.439</b>	<b>1.045.307</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.693.606</b>	<b>1.681.693</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Overført overskud eller underskud		1.430.861	1.396.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.657.062</u></b>	<b><u>1.621.001</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	24.706
Anden gæld		36.544	35.986
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>36.544</u></b>	<b><u>60.692</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>36.544</u></b>	<b><u>60.692</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.693.606</u></u></b>	<b><u><u>1.681.693</u></u></b>

Eventualforpligtelser

6

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.001	1.396.200	99.800	1.621.001
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	34.661	101.200	135.861
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.001</b>	<b>1.430.861</b>	<b>101.200</b>	<b>1.657.062</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.219	5.219
	<b>5.219</b>	<b>5.219</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.580	10.792
Dagsværdireguleringer	10.781	3.654
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	103
Øvrige finansielle indtægter	100.000	100.000
	<b>119.361</b>	<b>114.549</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	13.000	10.535
Regulering vedrørende tidligere år	1.331	0
	<b>14.331</b>	<b>10.535</b>
		<b>Grunde og bygninger</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		521.828
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>521.828</b>
Af- og nedskrivninger primo		(15.442)
Årets afskrivninger		(5.219)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(20.661)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>501.167</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> <b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	130.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>130.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>130.000</b>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS	Silkeborg	ApS	100,00	412.142	68.406

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.