

**JOHNNY KOCH HOLDING  
ApS**  
Lucernevej 16  
9670 Løgstør  
CVR-nr. 32781950

**Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2019

**Dirigent**

---

Navn: Johnny Koch

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

JOHNNY KOCH HOLDING ApS

Lucernevej 16

9670 Løgstør

CVR-nr.: 32781950

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Johnny Koch, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for JOHNNY KOCH 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 19.06.2019

### Direktion

Johnny Koch  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i JOHNNY KOCH HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOHNNY KOCH HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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.

Aalborg, den 19.06.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet aktivitet består i at eje og udleje fast ejendom.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>726.057</b>	<b>759.318</b>
Personaleomkostninger	1	(12.000)	(33.867)
Af- og nedskrivninger		<u>(69.699)</u>	<u>(69.698)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>644.358</b>	<b>655.753</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(91.107)</u>	<u>(105.093)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>553.251</b>	<b>550.660</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(121.993)</u>	<u>(121.944)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>431.258</u></b>	<b><u>428.716</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>431.258</u>	<u>428.716</u>
		<b><u>431.258</u></b>	<b><u>428.716</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		9.835.210	9.904.909
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>9.835.210</b>	<b>9.904.909</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.835.210</b>	<b>9.904.909</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.297	0
Andre tilgodehavender		0	4.463
Periodeafgrænsningsposter		21.563	22.526
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.860</b>	<b>26.989</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>59.631</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>38.860</b>	<b>86.620</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.874.070</b>	<b>9.991.529</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.651.836	4.220.578
<b>Egenkapital</b>		<b>4.776.836</b>	<b>4.345.578</b>
Udskudt skat		10.200	32.700
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.200</b>	<b>32.700</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.930.421	3.395.298
Bankgæld		744.995	876.453
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>3.675.416</b>	<b>4.271.751</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	588.836	578.809
Bankgæld		108.311	18.684
Deposita		406.400	439.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		163.843	163.846
Skyldig selskabsskat		50.493	46.444
Anden gæld		57.435	66.517
Periodeafgrænsningsposter		36.300	28.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.411.618</b>	<b>1.341.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.087.034</b>	<b>5.613.251</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.874.070</b>	<b>9.991.529</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	4.220.578	4.345.578
Årets resultat	0	431.258	431.258
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>4.651.836</b>	<b>4.776.836</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	12.000	33.867
	<b>12.000</b>	<b>33.867</b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
---	----------	----------

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	144.493	136.444
Ændring af udskudt skat	(22.500)	(14.500)
	<b>121.993</b>	<b>121.944</b>

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	10.450.982
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.450.982</b>
Af- og nedskrivninger primo	(546.073)
Årets nedskrivninger	(69.699)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(615.772)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.835.210</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	456.623	438.152	2.930.421	1.029.226
Bankgæld	132.213	128.787	744.995	185.411
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	11.870	0	N/A
	<b>588.836</b>	<b>578.809</b>	<b>3.675.416</b>	<b>1.214.637</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Udover gæld til realkreditinstitutter som er medtaget i balancen er der tinglydt realkreditpantebreve nom. 722.000 kr. med en restgæld pr. 31.12.2018 på 452.272 kr., hvor ydelser betales af det offentlige.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er deponeret ejerpantebreve på nom. 1.320.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.835.210 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter som er optjent i året, samt konsulentydelse, som indregnes indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger (Restværdi 6.100 t.kr.)	50 år
-----------------------------------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.