

Per Johnsen Holding ApS

**c/o Per Johnsen
Tokkerodparken 36
5462 Morud**

CVR-nr. 32931405

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. september 2018

Per Gertsen Johnsen
Dirigent

Per Johnsen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Per Johnsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Per Johnsen 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. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 28. september 2018

Direktion

Per Gertsen Johnsen
Direktør

Per Johnsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Per Johnsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Johnsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Bogense, den 28. september 2018

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 26733

Per Johnsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Per Johnsen Holding ApS c/o Per Johnsen Tokkerodparken 36 5462 Morud
Telefon	65965006
E-mail	info@ultra-filter.dk
CVR-nr.	32931405
Stiftelsesdato	7. maj 2010
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	1. juni 2017 - 31. maj 2018
Direktion	Per Gertsen Johnsen, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

Per Johnsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i den associerede virksomhed Ultrafilter Skandinavien ApS og anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 udviser et resultat på kr. 75.831, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en balancesum på kr. 272.322, og en egenkapital på kr. 217.512.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Per Johnsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Per Johnsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Per Johnsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Per Johnsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Per Johnsen Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-5.012	-2.313
Bruttoresultat		-5.012	-2.313
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		0	24.452
Driftsresultat		-5.012	22.139
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		79.269	122.441
Finansielle omkostninger		-10	-12
Resultat før skat		74.247	144.568
Skat af årets resultat		1.584	0
Årets resultat		75.831	144.568
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		78.269	83.441
Overført resultat		-2.438	61.127
Resultatdisponering		75.831	144.568

Per Johnsen Holding ApS

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	53.312	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	199.398	123.441
Finansielle anlægsaktiver		<u>252.710</u>	<u>123.441</u>
Anlægsaktiver		<u>252.710</u>	<u>123.441</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.584	0
Tilgodehavender		<u>11.584</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>8.028</u>	<u>21.790</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.612</u>	<u>21.790</u>
Aktiver		<u>272.322</u>	<u>145.231</u>

Per Johnsen Holding ApS

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overkurs ved emission	5	7.500	7.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	161.710	83.441
Overført resultat	7	-31.698	-29.260
Egenkapital		217.512	141.681
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.810	2.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		51.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser		54.810	3.550
Gældsforpligtelser		54.810	3.550
Passiver		272.322	145.231
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Per Johnsen Holding ApS

Noter

	2018	2017		
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.000	0		
Tilgang i årets løb	50.000	1.000		
Kostpris ultimo	51.000	1.000		
Årets resultat	2.312	0		
Opskrivninger ultimo	2.312	0		
Af- og nedskrivninger primo	-1.000	0		
Årets nedskrivninger	1.000	-1.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-1.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.312	0		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ultra-web.dk IVS	Nordfyns	100,00	3.312	6.171
Filter-online ApS	Nordfyns	100,00	50.000	0
			53.312	6.171
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ultrafilter Skandinavien	Nordfyns	50,00	398.794	151.913
			398.794	151.913
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			40.000	40.000
Kostpris ultimo			40.000	40.000
Opskrivninger primo			83.441	0
Årets resultat			75.957	83.441
Opskrivninger ultimo			159.398	83.441
Af- og nedskrivninger primo			0	-40.000
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger			0	40.000
Af- og nedskrivninger ultimo			0	0

Per Johnsen Holding ApS

Noter

Regnskabsmæssig værdi ultimo	199.398	123.441
	2018	2017
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
5. Overkurs ved emission		
Saldo primo	7.500	7.500
Saldo ultimo	7.500	7.500
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	83.441	0
Årets tilgang	78.269	83.441
Saldo ultimo	161.710	83.441
7. Overført resultat		
Saldo primo	-29.260	-90.387
Årets tilgang	-2.438	61.127
Saldo ultimo	-31.698	-29.260

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskab. Den samlede skat udgør DKK 0.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.