

# **Marianne Johnsen Holding ApS**

Hjemstedsadresse: Farum Gydevej 67, 3520 Farum

**CVR-nummer 34 22 34 67**

**Årsrapport 2015/16**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2016**

---

Marianne Johnsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Marianne Johnsen Holding ApS Farum Gydevej 67 3520 Farum  Hjemstedskommune: Furesø
<b>Direktion</b>	Marianne Johnsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Nordea Farum Hovedgade 14 3520 Farum
<b>Stiftelsesdato</b>	1. juli 2012
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabet kan endvidere investere i værdipapirer og fast ejendom.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Marianne 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30. september 2016.

### Direktion

Marianne Johnsen

## Den uafhængige revisors erklæring

*Til kapitalejeren i Marianne Johnsen Holding ApS:*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Marianne Johnsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 30. september 2016

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

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

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marianne Johnsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### 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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	6.550	6.731
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-6.550</b>	<b>-6.731</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.433.138	1.121.685
Finansielle indtægter	14.613	10.358
Finansielle omkostninger	42	71
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.441.159</b>	<b>1.125.241</b>
1 Skat af årets resultat	462	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.440.697</b>	<b>1.125.241</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført til overført resultat	1.390.097	1.075.341
<b>Disponeret</b>	<b>1.440.697</b>	<b>1.125.241</b>

---

**Balance 30. juni 2016****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	16.133.431	15.700.293
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>16.133.431</b>	<b>15.700.293</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>16.133.431</b>	<b>15.700.293</b>
Likvide beholdninger	6.120.559	5.157.396
Omsætningsaktiver	6.120.559	5.157.396
<b>Aktiver i alt</b>	<b>22.253.990</b>	<b>20.857.689</b>

## Balance 30. juni 2016

### Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	22.106.961	20.716.864
Foreslået udbytte	50.600	49.900
<b>3 Egenkapital</b>	<b>22.237.561</b>	<b>20.846.764</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	800	800
Selskabsskat	462	0
Anden gæld	15.167	10.125
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>16.429</b>	<b>10.925</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>16.429</b>	<b>10.925</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>22.253.990</b>	<b>20.857.689</b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	462	0
	<b>462</b>	<b>0</b>
 <b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2015		17.000.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. juni 2016		17.000.000
Værdireguleringer 1. juli 2015		-1.299.707
Årets resultat		1.433.138
Udloddet udbytte		-1.000.000
Værdireguleringer 30. juni 2016		-866.569
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b>16.133.431</b>

Kapitalandelene kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i A. Johnsen Holding ApS, Farum Gydevej 67, 3520 Farum.

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	20.716.864
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	1.390.097
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>22.106.961</b>
	Foreslået udbytte	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. juli 2015	49.900	0
Udbetalt udbytte	-49.900	0
Årets resultat	50.600	0
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.600</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 800 anparter af kr. 100.