

## John Allan Hansen Holding ApS

Tangevej 1-3  
2740 Skovlunde  
CVR-nr. 34 61 57 64

REVISION & RÅDGIVNING

### Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. maj 2019.



John Allan Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 4           |
| Balance  | 5           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 7           |
| Noter  | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 10          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for John Allan Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 16. maj 2019

**Direktion**



John Allan Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i John Allan Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Allan Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Brøndby, den 16. maj 2019

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor  
mne32774

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** John Allan Hansen Holding ApS  
Tangevej 1-3  
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 34 61 57 64  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

---

**Direktion** John Allan Hansen

**Revisor** ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2.th.  
2605 Brøndby

**Bankforbindelse** Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>  | 2018<br>kr.   | 2017<br>kr.   |
|--|---------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger                                | -6.838        | -6.593        |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      | <b>-6.838</b> | <b>-6.593</b> |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | 66.654        | 62.668        |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | 0             | -5            |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>59.816</b> | <b>56.070</b> |
| 3 Skat af årets resultat                                   | 1.524         | 1.452         |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>61.340</b> | <b>57.522</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |               |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.654         | 2.668         |
| Overføres til overført resultat                            | 59.686        | 54.854        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>61.340</b> | <b>57.522</b> |

## Balance 31. december

---

| Aktiver                                    | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Note                                       | kr.            | kr.            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                       |                |                |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 184.336        | 177.682        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt            | 184.336        | 177.682        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 | <b>184.336</b> | <b>177.682</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                   |                |                |
| Tilgodehavende selskabsskat                | 24.376         | 18.088         |
| Tilgodehavender i alt                      | 24.376         | 18.088         |
| Likvide beholdninger                       | 109.064        | 49.652         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             | <b>133.440</b> | <b>67.740</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                       | <b>317.776</b> | <b>245.422</b> |

## Balance 31. december

---

| Passiver   | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
| Note   | kr.            | kr.            |
| <b>Egenkapital</b>   |                |                |
| Virksomhedskapital   | 80.000         | 80.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 39.336         | 37.682         |
| Overført resultat  | 159.676        | 99.990         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>279.012</b> | <b>217.672</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 6.250          | 6.250          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 9.662          | 4.864          |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder          | 22.852         | 16.636         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | 38.764         | 27.750         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b>38.764</b>  | <b>27.750</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>317.776</b> | <b>245.422</b> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

---

|                            | Virksomhedskapital<br>kr. | Reserve for nettoopskrivning<br>efter den indre<br>værdi metode<br>kr. | Overført resultat<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|----------------------------|---------------------------|--|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 80.000                    | 35.014   | 45.136                   | 160.150        |
| Resultatandel              | 0                         | 2.668  | 54.854                   | 57.522         |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000                    | 37.682   | 99.990                   | 217.672        |
| Resultatandel              | 0                         | 1.654  | 59.686                   | 61.340         |
|                            | <b>80.000</b>             | <b>39.336</b>  | <b>159.676</b>           | <b>279.012</b> |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

|   | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder                    | 66.654         | 62.668         |
|   | <b>66.654</b>  | <b>62.668</b>  |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                                |                |                |
| Skat af årets resultat  | -1.524         | -1.452         |
|   | <b>-1.524</b>  | <b>-1.452</b>  |
| <b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>              |                |                |
| Kostpris 1. januar 2018   | 80.000         | 80.000         |
| <b>Kostpris 31. december 2018</b>                               | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| Opskrivninger 1. januar 2018                                    | 97.682         | 85.014         |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                    | 66.654         | 62.668         |
| Udbytte   | -60.000        | -50.000        |
| <b>Opskrivninger 31. december 2018</b>                          | <b>104.336</b> | <b>97.682</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>                  | <b>184.336</b> | <b>177.682</b> |

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

|                                  | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Årets resultat<br>kr. |
|----------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| John Allan Hansen ApS, Skovlunde | 100 %     | 184.336            | 66.654                |
|                                  |           | <b>184.336</b>     | <b>66.654</b>         |

John Allan Hansen ApS udlodder udbytte med kr. 65.000 for 2018.

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John Allan Hansen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John Allan Hansen Holding ApS som administrationselskab solidaria risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.