

---

# ***N. Johansen Holding ApS***

Tjærepletten 31, 5500 Middelfart

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 34 90 20 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /3 2016

Niels Quist Johansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for N. Johansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. marts 2016

### **Direktion**

Niels Quist Johansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i N. Johansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N. Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Trekantområdet, den 1. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jan Bunk Harbo Larsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	N. Johansen Holding ApS Tjærepletten 31 5500 Middelfart  CVR-nr.: 34 90 20 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Middelfart
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Niels Quist Johansen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
<b>Advokat</b>	Skov Advokater Havneparken 4 7100 Vejle
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank, Odense Erhverv Mageløs 8 5100 Odense C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	734.225	1.028.889
Andre eksterne omkostninger		-10.529	-15.301
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>723.696</b>	<b>1.013.588</b>
Andre finansielle indtægter		0	978
Andre finansielle omkostninger	2	-4.229	-522
<b>Resultat før skat</b>		<b>719.467</b>	<b>1.014.044</b>
Skat af årets resultat	3	7.172	3.626
<b>Årets resultat</b>		<b>726.639</b>	<b>1.017.670</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	234.225	-71.111
Overført resultat	-7.586	488.781
	<b>726.639</b>	<b>1.017.670</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	29.321.358	29.087.133
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>29.321.358</b>	<b>29.087.133</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>29.321.358</b>	<b>29.087.133</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.892	1.086.702
Selskabsskat		226.598	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>482.490</b>	<b>1.086.702</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.796</b>	<b>5.071</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>493.286</b>	<b>1.091.773</b>
<b>Aktiver</b>		<b>29.814.644</b>	<b>30.178.906</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		29.137.083	28.902.858
Overført resultat		81.775	89.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	600.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>29.798.858</b>	<b>29.672.219</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.200	6.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.586	196.448
Selskabsskat		0	304.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>15.786</b>	<b>506.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>15.786</b>	<b>506.687</b>
<b>Passiver</b>		<b>29.814.644</b>	<b>30.178.906</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	234.225	428.889
Udbytte	<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
	<b><u>734.225</u></b>	<b><u>1.028.889</u></b>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.025	513
Andre finansielle omkostninger	<u>1.204</u>	<u>9</u>
	<b><u>4.229</u></b>	<b><u>522</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-3.481	-3.626
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.691</u>	<u>0</u>
	<b><u>-7.172</u></b>	<b><u>-3.626</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	184.275	184.275
Kostpris 31. december	184.275	184.275
Værdireguleringer 1. januar	28.902.858	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	28.373.969
Årets resultat	734.225	1.028.889
Udbytte til moderselskabet	-500.000	-500.000
Værdireguleringer 31. december	29.137.083	28.902.858
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>29.321.358</b>	<b>29.087.133</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Regnskab og Bogføring ApS	Middelfart	125.000	100%	29.321.358	734.225

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
<b>2015</b>					
Egenkapital 1. januar	80.000	28.902.858	89.361	600.000	29.672.219
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	234.225	-7.586	500.000	726.639
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>29.137.083</b>	<b>81.775</b>	<b>500.000</b>	<b>29.798.858</b>
<b>2014</b>					
Egenkapital 1. januar	80.000	0	580	85.000	165.580
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	28.973.969	0	0	28.973.969
Korrigeret egenkapital 1. januar	80.000	28.973.969	580	85.000	29.139.549
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-85.000	-85.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-400.000	0	-400.000
Årets resultat	0	-71.111	488.781	600.000	1.017.670
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>28.902.858</b>	<b>89.361</b>	<b>600.000</b>	<b>29.672.219</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. N. Johansen Holding ApS er administrationsselskab i sambeskatningen. Koncernens samlede skatteforpligtelser fremgår af balancen.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for N. Johansen Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandele i dattervirksomheder. Kapitalandele i dattervirksomheder har hidtil været indregnet efter kostpris. Ledelsen har vurderet, at indregning af kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode vil give et mere retvisende billede og har derfor valgt at ændre regnskabspraksis.

Virkingen af ændringen i anvendt regnskabspraksis er en forøgelse af egenkapitalen pr. 1. januar 2014 med TDKK 28.974 samt selskabets aktiver og passiver pr. 31. december 2015 på TDKK 29.637 (2014: 29.403). Ændringen har medført en forøgelse af resultatet for 2015 på TDKK 234 (2014: TDKK 429).

Der er sket tilpasning af selskabets sammenligningstal.

Regnskabspraksis er udover ovenstående uændret i forhold til sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

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

# Regnskabspraksis

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med datter virk som he der ne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.