

Henrik Lødewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Johnny André Holding ApS

Kertemindevej 135, 5800 Nyborg

CVR-nr. 35 22 84 38

**Årsrapport for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling.

den 18/3 2020

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Johnny André Alexander Hammeken

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSR®

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og investering.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2018/19 erhvervet 1 ejendom til brug for nye aktiviteter smat afhændet 1 ejendom.

Der er ikke sket yderligere ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

Årets resultat udgør kr. 72.431.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019 for Johnny André Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Nyborg, den 11. marts 2020

**Direktion**

Johnny André Alexander Hammeken

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Johnny André Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Johnny André Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

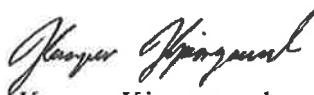
Rødovre, den 11. marts 2020

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendomme er optaget til kostpris med tillæg af købsomkostninger.

Ejendomme afskrives lineært af kostpris over 50 år med en scrapværdi på kr. 2.000.000.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Der afskrives ikke på kunst.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris reguleret for ukurans.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019**

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	<u>509.922</u>	<u>1.554.413</u>
		509.922	1.554.413
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-293.814	-647.831
2	Afskrivninger	<u>-22.277</u>	<u>-37.929</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	193.831	868.653
	Resultat af kapitalandele i datterselskab	0	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-103.972</u>	<u>-87.565</u>
	<b>Resultat før skat</b>	89.859	781.088
3	Beregnete skatter	<u>-17.428</u>	<u>-172.796</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>72.431</u></u>	<u><u>608.292</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	72.431	608.292
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>72.431</u></u>	<u><u>608.292</u></u>

**Balance pr. 30/9 2019**

Note		30/9 2019	30/9 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Ejendomme	2.461.700	3.164.648
	Driftsmidler og inventar	84.789	99.718
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.546.489</u>	<u>3.264.366</u>
	Deposita	125.000	125.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.671.489</u>	<u>3.389.366</u>
	Varelager	22.000	22.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
	Øvrige tilgodehavender	45.400	39.400
	Skatteaktiv	14.142	19.140
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>59.542</u>	<u>58.540</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>82.459</u>	<u>602.325</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>164.001</u>	<u>682.865</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.835.490</u>	<u>4.072.231</u>

**Balance pr. 30/9 2019**

Note		30/9 2019	30/9 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	1.040.540	968.109
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.120.540</u>	<u>1.048.109</u>
3	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Prioritetsgæld	<u>776.955</u>	<u>1.515.647</u>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>776.955</u>	<u>1.515.647</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	0	156.000
	Kreditorer	37.016	0
	Skyldig selskabsskat	173.196	310.828
	Anden gæld	478.474	498.689
	Gæld til anpartshaver	<u>249.309</u>	<u>542.958</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>937.995</u>	<u>1.508.475</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.714.950</u>	<u>3.024.122</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.835.490</u>	<u>4.072.231</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2018/19	2017/18	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Gager og lønninger	284.611	641.299	
ATP, AER, AES, barsel m.v.	9.203	6.532	
Pensionsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>293.814</u>	<u>647.831</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Anlægsaktiver</b>			
	Ejendom	Driftsmidler og inventar	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/10 2018	<u>3.226.648</u>	<u>114.647</u>	<u>125.000</u>
Tilgang	687.588	0	0
Afgang	<u>1.414.188</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9 2019</b>	<u>2.500.048</u>	<u>114.647</u>	<u>125.000</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2018	62.000	14.929	0
Afskrivninger i året	7.348	14.929	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>-31.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/9 2019</b>	<u>38.348</u>	<u>29.858</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2018	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0
Nedskrivninger i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2019</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/9 2019</b>	<u>2.461.700</u>	<u>84.789</u>	<u>125.000</u>

Den offentlige vurdering af selskabets ejendomme er pr. 1/10 2018 kr. 2.450.000.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Selskabsskat	12.430	177.034
Udskudt skat, regulering	4.998	-4.238
	<u>17.428</u>	<u>172.796</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>14.142</u>	 <u>19.140</u>

#### 4 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
Egenkapital pr. 1/10 2018	80.000	968.109	0	1.048.109
Årets resultat	0	72.431	0	72.431
Egenkapital pr. 30/9 2019	<u>80.000</u>	<u>1.040.540</u>	<u>0</u>	<u>1.120.540</u>

#### 5 Langfristet gæld:

	Restgæld	Kursværdi	Afdrag indenfor 1 år	Rest efter 5 år
Prioritetsgæld:				
DLR	776.955	776.955	45.000	0
Banklån	0	0	0	0
	<u>776.955</u>	<u>776.955</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for selskabets finansiering i realkredit og bank er tinglyst pant i alt kr. 2.850.000 med sikkerhed i ejendommene.

Selskabet har indgået leasingkontrakt omkring 1 varebil. Kontrakterne er følgende:

##### md ydelse

Toyota RAV4 6.990

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.