
Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Videkærvej 9, St. Darum, 6740 Bramming

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 35 23 89 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
14/3 2019

Johannes Sørensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Darum, den 14. marts 2019

Direktion

Johannes Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johannes Sørensen Holding, Darum ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Esbjerg, den 14. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johannes Sørensen Holding, Darum ApS
Videkærvej 9, St. Darum
6740 Bramming

CVR-nr.: 35 23 89 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Johannes Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-8.745	-519
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-2.382.941	-123.049
Finansielle indtægter	2	289.356	268.018
Finansielle omkostninger	3	-152.318	-147.368
Resultat før skat		-2.254.648	-2.918
Skat af årets resultat	4	0	-48.092
Årets resultat		-2.254.648	-51.010

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.382.941	-123.049
Overført resultat		20.293	-33.761
		-2.254.648	-51.010

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.204.039	5.586.980
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.227.000	3.227.000
Finansielle anlægsaktiver		6.431.039	8.813.980
Anlægsaktiver		6.431.039	8.813.980
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.172.162	6.156.354
Selskabsskat		24.219	0
Tilgodehavender		6.196.381	6.156.354
Værdipapirer		768.396	836.604
Likvide beholdninger		167.824	23.874
Omsætningsaktiver		7.132.601	7.016.832
Aktiver		13.563.640	15.830.812

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.917.755	4.300.696
Overført resultat		10.884.365	10.864.073
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		12.990.120	15.350.569
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		571.020	473.309
Selskabsskat		0	4.434
Anden gæld		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		573.520	480.243
Gældsforpligtelser		573.520	480.243
Passiver		13.563.640	15.830.812
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	4.300.696	10.864.072	105.800	15.350.568
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	-2.382.941	20.293	108.000	-2.254.648
Egenkapital 31. december	80.000	1.917.755	10.884.365	108.000	12.990.120

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for erhvervsvirksomhed(er) samt foretage investering og hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	61.269	175.574
Andre finansielle indtægter	<u>228.087</u>	<u>92.444</u>
	<u>289.356</u>	<u>268.018</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>152.318</u>	<u>147.368</u>
	<u>152.318</u>	<u>147.368</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>48.092</u>
	<u>0</u>	<u>48.092</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>1.286.284</u>	<u>1.286.284</u>
Kostpris 31. december	<u>1.286.284</u>	<u>1.286.284</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.300.696	4.423.745
Årets resultat	<u>-2.382.941</u>	<u>-123.049</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>1.917.755</u>	<u>4.300.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.204.039</u>	<u>5.586.980</u>

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
L.J. Sørensen A/S	Esbjerg	DKK 514.750	50%

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

I forbindelse med selskabets investering i andre værdipapirer og kapitalandele er der afgivet selvskyldnerkautioner overfor penge- og realkreditinstitutter. Den samlede kautionsforpligtelse er pr. 31. december 2018 begrænset til maksimalt DKK 3,6 mio.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Sørensen Holding, Darum ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles efter indre værdis metode. Den indre værdi opgøres på grundlag af den senest aflagte årsrapport.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.