

## K.-Johansen Holding ApS

Pibedrejervej 14, Kragenæs

4943 Torrig L

CVR-nr. 36963573

## Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2018



Kent Johansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for K.-Johansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kragenæs, den 31. maj 2018

**Direktion**



Kent Johansen

Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i K.-Johansen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for K.-Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

Maribo, den 31. maj 2018

**aage maagensen**

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

mne26784

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	K.-Johansen Holding ApS Pibedrejervej 14, Kragenæs 4943 Torrig L
CVR-nr.	36963573
Stiftelsesdato	20. marts 2015
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Kent Johansen, Direktør
<b>Revisor</b>	aage maagensen Statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anpartar i datterselskab samt udlejning af fast ejendom til datterselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -763.427, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 979.401, og en egenkapital på kr. -173.819.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for K.-Johansen Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Selskabet har med virkning fra regnskabsårets begyndelse implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer i indregning og måling:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.
2. Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, indregnes fremover altid i resultatopgørelsen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav, som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringerne har ikke indflydelse på årets resultat, aktiver eller passiver.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger forbundet med udlejning af fast ejendom.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>116.986</b>	<b>137.743</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-32.800	-32.800
<b>Driftsresultat</b>		<b>84.186</b>	<b>104.943</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-775.491	303.817
Andre finansielle indtægter	1	13	0
Finansielle omkostninger	2	-56.251	-45.422
<b>Resultat før skat</b>		<b>-747.543</b>	<b>363.338</b>
Skat af årets resultat	3	-15.884	-10.502
<b>Årets resultat</b>		<b>-763.427</b>	<b>352.836</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	177.556
Overført resultat		-763.427	175.280
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-763.427</b>	<b>352.836</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	894.400	927.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>894.400</b>	<b>927.200</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	0	656.665
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>656.665</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>894.400</b>	<b>1.583.865</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	84.905	177.556
<b>Tilgodehavender</b>		<b>84.905</b>	<b>177.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>96</b>	<b>273</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>85.001</b>	<b>177.829</b>
<b>Aktiver</b>		<b>979.401</b>	<b>1.761.694</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-223.819	539.608
Udbytte for regnskabsåret		0	177.556
<b>Egenkapital</b>	8	<b>-173.819</b>	<b>767.164</b>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		118.826	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>118.826</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter		615.037	676.037
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>615.037</b>	<b>676.037</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		61.000	58.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		232.151	168.306
Selskabsskat		14.884	20.391
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		111.322	70.961
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>419.357</b>	<b>318.493</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.034.394</b>	<b>994.530</b>
<b>Passiver</b>		<b>979.401</b>	<b>1.761.694</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2017	2016		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	13	0		
	<b>13</b>	<b>0</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	56.251	45.422		
	<b>56.251</b>	<b>45.422</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets indkomst	15.884	20.391		
Regulering tidligere års skat	0	-16		
Regulering udskudt skat	0	-9.873		
	<b>15.884</b>	<b>10.502</b>		
<b>4. Grunde og bygninger</b>				
Kostpris primo	984.000	984.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>984.000</b>	<b>984.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-56.800	-24.000		
Årets afskrivninger	-32.800	-32.800		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-89.600</b>	<b>-56.800</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>894.400</b>	<b>927.200</b>		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	1.267.962	1.440.420		
Tilgang i årets løb	0	1.250.000		
Afgang i årets løb	0	-1.422.458		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.267.962</b>	<b>1.267.962</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-611.337	-234.465		
Årets nedskrivninger	-656.625	-376.872		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.267.962</b>	<b>-611.337</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>656.625</b>		
<b>6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
L.F. Tryk Team A/S	Rødby, Lolland	75,00	-158.436	-1.033.934
			<b>-158.436</b>	<b>-1.033.934</b>

## Noter

2017

2016

**7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der er beregnet en rente på 10,05% på lån til ledelsen.

**8. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	50.000	539.608	177.556	767.164
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-177.556	-177.556
Forslag til årets resultatdisponering	0	-763.427	0	-763.427
	<b>50.000</b>	<b>-223.819</b>	<b>0</b>	<b>-173.819</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	615.037	61.000	360.000
	<b>615.037</b>	<b>61.000</b>	<b>360.000</b>

**10. Usikkerhed om going concern**

Fortsat drift er afhængig af, at der fremadrettet opnås positiv drift i datterselskabet.

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for realkreditlån, nom. 1.194.000, er der taget pant i fast ejendom, hvis bogførte værdi pr. 31.12.17 udgør kr. 894.400.