

K.-Johansen Holding ApS

Pibedrejervej 14
4943 Torrig L

Årsrapport
20. marts 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2016

Kent Johansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.-Johansen Holding ApS Pibedrejervej 14 4943 Torrig L
	CVR-nr: 36963573 Regnskabsår: 20/03/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank 4930 Maribo DK Danmark
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Toftevej 2 4800 Nykøbing F DK Danmark CVR-nr: 37121924 P-enhed: 1020772162

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Torrig L., den 18/05/2016

Direktion

Kent Johansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for det kommende regnskabsår for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsregnskabet for K.- Johansen Holding ApS for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2015 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 revisorer Etiske 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.

Nykøbing F., 17/05/2016

Irene Sjølin
Registreret revisor
Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
CVR: 37121924

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter ved udlejning af ejendomme. Lejeindtægten indregnes i resultatopgørelsen i den periode indtægten vedrører uanset betalingstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Indtægter af kapitalandele

Indregnes efter indre værdis metode. Resultat efter skat fra dattervirksomhed.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 20. mar 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Nettoomsætning	1	150.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.389
Andre eksterne omkostninger		-62.125
Bruttoresultat		83.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.000
Resultat af ordinær primær drift		59.486
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-34.090
Nedskrivning af finansielle aktiver		-175.647
Øvrige finansielle omkostninger		-50.317
Ordinært resultat før skat		-200.568
Skat af årets resultat	2	-1.731
Årets resultat		-202.299
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-34.090
Overført resultat		-418.209
I alt		-202.299

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Grunde og bygninger		960.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	960.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.364.617
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.364.617
Anlægsaktiver i alt		3.324.617
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		250.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		6.967
Tilgodehavender i alt		256.967
Likvide beholdninger		11.797
Omsætningsaktiver i alt		268.764
Aktiver i alt		3.593.381

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		69.421
Overført resultat		853.528
Egenkapital i alt	5	972.949
Hensættelse til udskudt skat		9.874
Hensatte forpligtelser i alt	6	9.874
Gæld til realkreditinstitutter		791.077
Langfristede gældsforpligtelser i alt		791.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.687
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		900.000
Skyldig selskabsskat		2.794
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		600.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.819.481
Gældsforpligtelser i alt		2.610.558
Passiver i alt		3.593.381

Noter

1. Nettoomsætning

	2015 kr.
Huslejeindtægt, Nørregade 17	150.000
	150.000

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.
Skat af årets resultat	-7.794
Regulering vedrørende tidligere år	6.063
	-1.731

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	984.000
Kostpris ultimo	984.000
Årets afskrivning	-24.000
Af- og nedskrivning ultimo	-24.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	960.000

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.324.353
Tilgang	1.500.000
Afgang	-284.090
Kostpris ultimo	2.540.263
Årets af- og nedskrivninger	-175.647
Af- og nedskrivninger ultimo	-175.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.364.617

5. Egenkapital i alt

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	50.000	0	50.000
Reserve, den indre værdis metode	103.511	-34.090	69.421
Overført resultat	1.271.738	-418.210	853.528
Egenkapital i alt	1.425.249	-452.299	972.950

6. Hensatte forpligtelser i alt

	2015 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	9.874
	9.874