

# **J. Johansen Holding ApS**

Lundshøjgårdsvej 26  
8340 Malling

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**12/07/2017**

**Jørgen Johansen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

J. Johansen Holding ApS  
Lundshøjgårdsvej 26  
8340 Malling

CVR-nr: 37083119  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab  
Humlevej 17  
8240 Risskov  
DK Danmark  
CVR-nr: 26887801  
P-enhed: 1009550123

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 og årsberetningen.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 12/07/2017

## Direktion

Jørgen Johansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har besluttet at fravælge revision i det kommende regnskabsår og oplyser samtidigt hermed at selskabet opfylder betingelserne herfor.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i J. Johansen Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for J. Johansen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.16 – 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

## 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovgivningen. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke foretaget revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

## Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 – 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Risskov, 11/07/2017

Keld Dupont

registreret revisor FSR

Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR: 26887801

# Ledelsesberetning

## Generelt:

Selskabet aktiviter er besiddelse af værdipapirer og anden virksomhed m.m.

## Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har udviklet sig som forventet.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

## Forventet udvikling:

Der forventes en positiv udvikling.

## Ejerforhold:

Jørgen Johansen, Malling, ejer alle kapitalandele.

## Resultatanvendelse:

Årets resultat kr. 1.183.199 foreslås anvendt således:

Udbytte kr. 101.200. Overført til næste år kr. 1.081.999.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med bestemmelserne for klasse B-virksomheder i årsregnskabsloven.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling:

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost. 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 nominel beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning:

Indtægterne fra salg af varer og tjenesteydelser medtages i det år hvor levering har fundet sted, normalt fakturadato.

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses nettoomsætningen ikke.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidigt hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i a/conto skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen er lagt til eller fratrukket i posten.

Balancen:

Balancen opstilles i kontoform.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsvise andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Tilgodehavender:

Vi optager tilgodehavender til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### Værdipapirer:

Vi ansætter børsnoterede værdipapirer til den laveste værdi af kursværdi på balancedagen og anskaffelsesprisen.

#### Hensættelser:

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

#### Gæld:

Gæld til pengeinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger .....		-90.750	-37.189
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-90.750</b>	<b>-37.189</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		1.275.000	1.541.316
Andre finansielle indtægter .....		1.073	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.124	-1.466.606
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.183.199</b>	<b>37.521</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.183.199</b>	<b>37.521</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	197.800
Overført resultat .....		1.081.999	-160.279
<b>I alt</b> .....		<b>1.183.199</b>	<b>37.521</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		22.876	525.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.876</b>	<b>525.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.876</b>	<b>525.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		652.459	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		16.408	15.335
Andre tilgodehavender .....		0	700.981
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>668.867</b>	<b>716.316</b>
Likvide beholdninger .....		2.163.746	763.750
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.832.613</b>	<b>1.480.066</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.855.489</b>	<b>2.005.066</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overkurs ved emission .....		663.950	663.950
Overført resultat .....		1.529.220	471.259
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.693.170</b>	<b>1.635.209</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.687	12.687
Skyldig selskabsskat .....		81.778	54.454
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	302.716
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		72.854	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>162.319</b>	<b>369.857</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>162.319</b>	<b>369.857</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.855.489</b>	<b>2.005.066</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note	2016	2016
1. Administrationsomkostninger		
Regnskabsposten indeholder afskrivninger på driftsmateriel og inventar som anvendes i administrationen. Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 0 medarbejdere, og vederlag til ledelsen udgør kr. 0.		
2. Renteindtægter		
Renter, mellemregning datterselskab	1.073	0
	1.073	0
3. Renteudgifter og lignende omkostninger		
Underskud datterselskab	2.124	1.453.590
Renter, mellemregning	0	12.126
Renter, told og skat m.v.	0	890
	2.124	1.466.606
4. Skat af årets resultat		
Årets resultat udløser ikke skat.		
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytte	0	700.981
	0	700.981
6. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	471.259	631.538
	471.259	631.538
7. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover hvad der er indregnet i årsrapporten.		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
Selskabskapitalen		

Selskabskapitalen som udgør 500.000 har ikke været ændret de sidste 3 år.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår ikke i sambeskatning.

#### Kapitalandele

Selskabet ejer 50 % af selskabskapitalen i J & R 2015 ApS.

#### Nærtstående parter

Selskabet J. Johansen Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Direktør Jørgen Johansen, 8340 Malling.

#### Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2016 ikke været samhandel med direktør Jørgen Johansen.

#### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Jørgen Johansen, 8340 Malling.