

Johansen Holding Fredericia ApS

Hørrevej 25, 7000 Fredericia

CVR-nr. 38 25 62 03

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Jan Lorenzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johansen Holding Fredericia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10. oktober 2018

Direktion

Jan Lorenzen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johansen Holding Fredericia ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johansen Holding Fredericia ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til ledelsens beskrivelse af usikkerhed i forbindelse med måling af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i note 1. Vi er enig med ledelsens beskrivelse af usikkerhed.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, den 10. oktober 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen
statsautoriseret revisor
mne27866

Søren Fricke
statsautoriseret revisor
mne34262

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johansen Holding Fredericia ApS Hørrevej 25 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 38 25 62 03
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Lorenzen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia
Dattervirksomheder	Johansens & Co ApS, Fredericia Black Isle Limited, Skotland
Associeret virksomhed	JMP Partner, Estland A/S, Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I datterselskabet Johansens & Co ApS er der foretaget beskrivelse af usikkerhed i forbindelse med måling af tilgodehavende hos Black Isle Limited, Skotland.

Usikkerheden i forbindelse med måling af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan henføres til, usikkerheden ved måling af tilgodehavende hos Black Isle Limited, Skotland.

Der har herudover ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen Holding Fredericia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	705.942	-3.335.023
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-32.309	0
Eksterne omkostninger	-6.040	-14.750
Resultat før finansielle poster	667.593	-3.349.773
Finansielle omkostninger	-248.891	0
Resultat før skat	418.702	-3.349.773
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	418.702	-3.349.773
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	318.702	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.449.773
Disponeret i alt	418.702	-3.349.773

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.387.208	9.681.266
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>11.967.691</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.354.899</u>	<u>9.681.266</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.354.899</u>	<u>9.681.266</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	150.323	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>1.188.241</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.338.564</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.338.564</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>23.693.463</u>	<u>9.681.266</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	9.835.218	9.516.516
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>9.985.218</u>	<u>9.666.516</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>13.703.245</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.703.245</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	9.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>14.750</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.708.245</u>	<u>14.750</u>
	Passiver i alt	<u>23.693.463</u>	<u>9.681.266</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I datterselskabet Johansen & Co ApS er der foretaget beskrivelse af usikkerhed i forbindelse med måling af tilgodehavende hos Black Isle Limited, Skotland.

Usikkerheden i forbindelse med måling af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan henføres til, usikkerheden ved måling af tilgodehavende hos Black Isle Limited, Skotland.

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	13.016.289	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>13.016.289</u>
Kostpris 30. juni	<u>13.016.289</u>	<u>13.016.289</u>
Opskrivninger 1. juli	-3.335.023	0
Årets resultat	<u>705.942</u>	<u>-3.335.023</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-2.629.081</u>	<u>-3.335.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>10.387.208</u>	<u>9.681.266</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Johansens & Co ApS	Fredericia	100 %
Black Isle Limited	Skotland	100 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	12.000.000	0
Kostpris 30. juni	12.000.000	0
Årets afskrivninger på goodwill	-32.309	0
Afskrivninger på goodwill 30. juni	-32.309	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	11.967.691	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	290.779	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
JMP Partner, Estland A/S	Fredericia	33,33 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	9.516.516	0
Overført fra overkurs ved emission	0	12.966.289
Årets overførte resultat	318.702	-3.449.773
	9.835.218	9.516.516
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	-100.000	0
Udloddet udbytte	100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	100.000	100.000

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.