
Allan Johansen Holding ApS

Sct. Jørgens Gade .9, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 42 28 70 08

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/12 2023

Allan Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Allan Johansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. december 2023

Direktion

Allan Johansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Allan Johansen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Johansen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Trekantområdet, den 13. december 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor
mne24817

Selskabsoplysninger

Selskabet Allan Johansen Holding ApS
Sct. Jørgens Gade .9
6000 Kolding
CVR-nr: 42 28 70 08
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion Allan Johansen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består udelukkende af at eje og administrere kapitalandele i P.V. Johansen Holding ApS

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 2.882.948, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 95.035.768.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -7.290 | -12.546 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 2.810.044 | 17.452.873 |
| Finansielle indtægter | 2 | 101.644 | 48.432 |
| Finansielle omkostninger | | -814 | -182 |
| Resultat før skat | | 2.903.584 | 17.488.577 |
| Skat af årets resultat | 3 | -20.636 | -6.795 |
| Årets resultat | | 2.882.948 | 17.481.782 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.700.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 810.044 | 0 |
| Overført resultat | 372.904 | 17.481.782 |
| | 2.882.948 | 17.481.782 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 92.751.955 | 91.484.379 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 92.751.955 | 91.484.379 |
| Anlægsaktiver | | 92.751.955 | 91.484.379 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.000.000 | 735.432 |
| Andre tilgodehavender | | 19 | 19 |
| Tilgodehavender | | 2.000.019 | 735.451 |
| Likvide beholdninger | | 323.236 | 193.994 |
| Omsætningsaktiver | | 2.323.255 | 929.445 |
| Aktiver | | 95.075.210 | 92.413.824 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 66.942.626 | 65.675.050 |
| Overført resultat | | 26.353.142 | 25.980.238 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.700.000 | 700.000 |
| Egenkapital | | 95.035.768 | 92.395.288 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.011 | 6.741 |
| Selskabsskat | | 27.431 | 6.795 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 39.442 | 18.536 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 39.442 | 18.536 |
| | | | |
| Passiver | | 95.075.210 | 92.413.824 |

Anvendt regnskabspraksis

5

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 40.000 | 62.917.190 | 25.980.238 | 700.000 | 89.637.428 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | 2.757.860 | 0 | 0 | 2.757.860 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli | 40.000 | 65.675.050 | 25.980.238 | 700.000 | 92.395.288 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -700.000 | -700.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 457.532 | 0 | 0 | 457.532 |
| Årets resultat | 0 | 810.044 | 372.904 | 1.700.000 | 2.882.948 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | 66.942.626 | 26.353.142 | 1.700.000 | 95.035.768 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud | <u>2.810.044</u> | <u>17.452.873</u> |
| | 2.810.044 | 17.452.873 |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | <u>101.644</u> | <u>48.432</u> |
| | 101.644 | 48.432 |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | DKK | DKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>20.636</u> | <u>6.795</u> |
| | 20.636 | 6.795 |

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 25.809.329 | 25.809.329 |
| Kostpris 30. juni | 25.809.329 | 25.809.329 |
| Værdireguleringer primo 1. juli | 65.675.050 | 46.975.584 |
| Årets resultat | 2.810.044 | 17.452.873 |
| Modtagne udbytter | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 457.532 | 3.246.593 |
| Værdireguleringer 30. juni | 66.942.626 | 65.675.050 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 92.751.955 | 91.484.379 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|----------|----------------------|-------------------------|
| P.V. Johansen Holding A/S | Kolding | 500.000 | 50% |

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Johansen Holding ApS for 2022/23 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.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er i regnskabsåret konstateret fejl ved indregning af renteswaps og udskudt skat vedrørende tidligere år i datterselskab. Ledelsen har derfor besluttet at rette sammenligningstallet for at sikre et retvisende billede af regnskabet.

Ændringen har ikke haft resultatmæssig effekt, men primo kapitalandele samt egenkapital er ændret positivt med DKK 2.757.860.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostninger til administration mv.

Bruttotab

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

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.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

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