

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **JOHNNY SØRENSEN ApS**

Nordre Strandvej 82, A  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 78879513**

**Årsrapport 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2021.

---

Johnny Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JOHNNY SØRENSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. november 2021

### Direktion

Johnny Sørensen  
Direktør

Lis Østergaard Sørensen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JOHNNY SØRENSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOHNNY SØRENSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Helsingør, den 9. november 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 30195264

Peter Kallermann  
Statsautoriseret revisor  
mne8285

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JOHNNY SØRENSEN ApS Nordre Strandvej 82, A 3000 Helsingør Telefon 49200010 CVR-nr. 78879513 Regnskabsår 1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Johnny Sørensen, Direktør Lis Østergaard Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed og selskabet ejer tegnestuen Johnny Sørensen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på 3.295.226 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på 24.717.139 kr., og en egenkapital på 22.194.851 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for JOHNNY SØRENSEN ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Licens- og royaltindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer,

## Anvendt regnskabspraksis

komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-35.322</b>	<b>-23.119</b>
Personaleomkostninger	1	-529.507	-491.381
Af- og nedskrivninger		-140.262	-140.262
<b>Driftsresultat</b>		<b>-705.091</b>	<b>-654.762</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.209.475	687.563
Finansielle indtægter		3.394.083	2.073.543
Finansielle omkostninger		-14.785	-31.554
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.883.682</b>	<b>2.074.790</b>
Skat af årets resultat	2	-588.456	-305.712
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>3.295.226</b>	<b>1.769.078</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.209.475	687.563
Overført resultat		1.685.751	681.515
<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>		<b>3.295.226</b>	<b>1.769.078</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	32.500	32.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>32.500</b>	<b>32.500</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	6.753.604	7.684.391
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.753.604</b>	<b>7.684.391</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>6.786.104</b>	<b>7.716.891</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.244.255	1.057.042
Tilgodehavende selskabsskat		522	107.507
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		334.654	186.415
Andre tilgodehavender		69	69
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.579.500</b>	<b>1.351.033</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.830.521	11.747.720
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>14.830.521</b>	<b>11.747.720</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.521.014</b>	<b>602.899</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>17.931.035</b>	<b>13.701.652</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>24.717.139</b>	<b>21.418.543</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.621.244	4.411.769
Overført resultat		15.973.607	14.287.856
Udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>22.194.851</b>	<b>19.299.625</b>
Selskabsskat		871.336	450.478
Anden gæld		134.897	152.385
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.516.055	1.516.055
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.522.288</b>	<b>2.118.918</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>2.522.288</b>	<b>2.118.918</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>24.717.139</b>	<b>21.418.543</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto opskrivning indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Udbytte for året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	4.411.769	14.287.856	400.000	19.299.625
Betalt udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	1.209.475	1.685.751	400.000	3.295.226
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>200.000</b>	<b>5.621.244</b>	<b>15.973.607</b>	<b>400.000</b>	<b>22.194.851</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	516.729	477.728
Pensioner	6.816	6.816
Andre omkostninger til social sikring	5.962	6.837
	<b>529.507</b>	<b>491.381</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	588.456	305.712
	<b>588.456</b>	<b>305.712</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	911.936	911.936
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>911.936</b>	<b>911.936</b>
Af- og nedskrivninger primo	-879.436	-879.436
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-879.436</b>	<b>-879.436</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>32.500</b>	<b>32.500</b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	3.412.884	1.200.000
Tilgang	0	2.212.884
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.412.884</b>	<b>3.412.884</b>
Opskrivninger primo	4.411.769	3.724.206
Årets resultat	1.209.475	687.563
Udbytte	-2.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.621.244</b>	<b>4.411.769</b>
Af- og nedskrivninger primo	-140.262	0
Årets afskrivninger	-140.262	-140.262
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-280.524</b>	<b>-140.262</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.753.604</b>	<b>7.684.391</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder goodwill, hvor saldoen pr. 30. juni 2021 lyder på 701.308 kr.

## Noter

### 5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
			kr.	kr.
J.S.B. A/S	Helsingør	100,00	6.052.296	1.209.475
			<b>6.052.296</b>	<b>1.209.475</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties pr. 30. juni 2021 er indregnet i regnskabsposten "Selskabsskat". Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Johnny Vagn Sørensen

### Direktør

På vegne af: Johnny Sørensen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-320658920858

IP: 62.107.xxx.xxx

2021-11-17 14:09:56 UTC

NEM ID 

## Lis Østergaard Sørensen

### Direktør og dirigent

På vegne af: Johnny Sørensen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-720726116147

IP: 62.107.xxx.xxx

2021-11-17 14:10:59 UTC

NEM ID 

## Peter Kallermann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-11-17 14:26:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G4M4V-LN1QD-5QFAB-XBEVT-408GN-CF8CG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>