

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 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2023

---

Johnny Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2022 - 30. juni 2023 for Johnny Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 7. november 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 7. november 2023

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 CVR-nr. 78879513 Regnskabsår 1. juli 2022 - 30. juni 2023
<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 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på 2.043.738 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på 24.738.939 kr., og en egenkapital på 23.103.332 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 2022/23 er aflagt 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 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 royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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 deklarerer.

#### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, 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 salgskomkostninger 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 virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 0 kr., 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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-18.318</b>	<b>-63.205</b>
Personaleomkostninger	1	-648.443	-648.349
Af- og nedskrivninger		-140.262	-140.262
<b>Driftsresultat</b>		<b>-807.023</b>	<b>-851.816</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		313.463	367.703
Finansielle indtægter		2.956.816	559.034
Finansielle omkostninger		-20.294	-801.548
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.442.962</b>	<b>-726.627</b>
Skat af årets resultat	2	-399.224	105.770
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>2.043.738</b>	<b>-620.857</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		313.463	-5.621.244
Overført resultat		1.612.475	4.885.987
<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>		<b>2.043.738</b>	<b>-620.857</b>

## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 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	2.254.246	2.481.045
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.254.246</b>	<b>2.481.045</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>2.286.746</b>	<b>2.513.545</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	46.756
Tilgodehavende selskabsskat		184.402	143.402
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		196.016	105.434
Andre tilgodehavender		69	212
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>380.487</b>	<b>295.804</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.423.218	19.447.744
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>21.423.218</b>	<b>19.447.744</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>648.488</b>	<b>491.700</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>22.452.193</b>	<b>20.235.248</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>24.738.939</b>	<b>22.748.793</b>

## Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		313.463	0
Overført resultat		22.472.069	20.859.594
Udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>23.103.332</b>	<b>21.173.994</b>
Selskabsskat		307.614	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>307.614</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.244	0
Anden gæld		58.601	58.644
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.216.148	1.516.155
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.327.993</b>	<b>1.574.799</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>1.635.607</b>	<b>1.574.799</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>24.738.939</b>	<b>22.748.793</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	0	20.859.594	114.400	21.173.994
Betalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	313.463	1.612.475	117.800	2.043.738
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>200.000</b>	<b>313.463</b>	<b>22.472.069</b>	<b>117.800</b>	<b>23.103.332</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	633.728	633.728
Pensioner	6.816	6.816
Andre omkostninger til social sikring	7.899	7.805
	<b>648.443</b>	<b>648.349</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	403.216	-110.445
Skat, regulering tidligere år	-3.992	4.675
	<b>399.224</b>	<b>-105.770</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	3.412.884
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.412.884</b>	<b>3.412.884</b>
Opskrivninger primo	-511.053	3.621.244
Årets resultat	313.463	367.703
Udbytte	-400.000	-4.500.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-597.590</b>	<b>-511.053</b>
Af- og nedskrivninger primo	-420.786	-280.524
Årets afskrivninger	-140.262	-140.262
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-561.048</b>	<b>-420.786</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.254.246</b>	<b>2.481.045</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder goodwill, hvor saldoen pr. 30. juni 2023 lyder på 420.784 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	1.833.462	313.463
			<b>1.833.462</b>	<b>313.463</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 2023 er indregnet i regnskabsposten "Selskabsskat". Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. 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 og dirigent

På vegne af: Johnny Sørensen ApS

Serienummer: 7fbb7e75-d400-4755-b704-0ff8a25b7fda

IP: 62.107.xxx.xxx

2023-11-10 15:53:33 UTC



## Lis Østergaard Sørensen

Direktør

På vegne af: Johnny Sørensen ApS

Serienummer: 728f4736-550d-4cf4-a009-926b81221f35

IP: 62.107.xxx.xxx

2023-11-10 15:57:43 UTC



## Peter Kallermann

KALLERMANN REVISION A/S STATS-AUTORISERET REVISIONSFIRMA

CVR: 30195264

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: c4f35ddb-c72c-4f36-b525-42263d2df6c0

IP: 62.107.xxx.xxx

2023-11-12 18:03:20 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**