

---

# ***Dan T. Johansen ApS***

Slotsalléen 14 A, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 87 18 24 28

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/10 2016

Dan T. Johansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dan T. Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. oktober 2016

## Direktion

Dan T. Johansen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dan T. Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan T. Johansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Slagelse, den 26. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dan T. Johansen ApS  
Slotsalléen 14 A  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 87 18 24 28  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Slagelse

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salg af gardinstoffer og solafskærmning.

**Direktion**

Dan T. Johansen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>529.475</b>	<b>764.664</b>
Personaleomkostninger	1	-489.106	-479.361
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-118.992	-116.741
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-78.623</b>	<b>168.562</b>
Finansielle indtægter		76.494	1.940.086
Finansielle omkostninger		-385.165	-64.465
<b>Resultat før skat</b>		<b>-387.294</b>	<b>2.044.183</b>
Skat af årets resultat	3	88.000	-481.668
<b>Årets resultat</b>		<b>-299.294</b>	<b>1.562.515</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		-400.494	1.462.715
		<b>-299.294</b>	<b>1.562.515</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		6.143.429	5.987.224
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>6.143.429</b>	<b>5.987.224</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.143.429</b>	<b>5.987.224</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.125	47.422
Andre tilgodehavender		24.913	104.529
Udskudt skatteaktiv		70.000	0
Selskabsskat		82.930	0
Periodeafgrænsningsposter		22.457	12.332
<b>Tilgodehavender</b>		<b>218.425</b>	<b>164.283</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>3.103.105</b>	<b>4.241.006</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.047.534</b>	<b>6.007.760</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.459.064</b>	<b>10.503.049</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.602.493</b>	<b>16.490.273</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.074.567	14.475.060
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>14.300.767</b>	<b>14.699.860</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	18.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>18.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		714.502	822.601
Modtagne forudbetalinger fra kunder		235.256	206.100
Selskabsskat		0	483.950
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>949.758</b>	<b>1.512.651</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	110.000	110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.805	24.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.623	13.654
Anden gæld		176.540	111.814
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>351.968</b>	<b>259.762</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.301.726</b>	<b>1.772.413</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.602.493</b>	<b>16.490.273</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. juli	125.000	14.475.061	99.800	14.699.861
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-400.494	101.200	-299.294
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>14.074.567</b>	<b>101.200</b>	<b>14.300.767</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	427.021	418.920
Pensioner	56.957	56.196
Andre omkostninger til social sikring	5.128	4.245
	<u><b>489.106</b></u>	<u><b>479.361</b></u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	118.992	116.741
	<u><b>118.992</b></u>	<u><b>116.741</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	500.668
Årets udskudte skat	-88.000	-19.000
	<u><b>-88.000</b></u>	<u><b>481.668</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	6.220.708
Tilgang i årets løb	950.400
Afgang i årets løb	<u>-675.203</u>
Kostpris 30. juni	<u>6.495.905</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	233.484
Årets afskrivninger	<u>118.992</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>352.476</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>6.143.429</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>3.103.105</u>	<u>4.241.006</u>
	<b><u>3.103.105</u></b>	<b><u>4.241.006</u></b>

## 6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	714.502	822.601
Langfristet del	<u>714.502</u>	<u>822.601</u>
Inden for 1 år	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
	<b><u>824.502</u></b>	<b><u>932.601</u></b>
<b>Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Mellem 1 og 5 år	235.256	206.100
Langfristet del	<u>235.256</u>	<u>206.100</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>235.256</u></b>	<b><u>206.100</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	6.143.429	5.987.224
<b>Eventualforpligtelser</b>		

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Dan T. Johansen, Alfehøjen 14, 4700 Næstved                      Anpartshaver

#### Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra mellemregning og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, anpartshavere eller andre nærtstående parter.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dan T. Johansen, Alfehøjen 14. 4700 Næstved

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dan T. Johansen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

# Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.