

JOHANNSEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/02/2014

Preben Graungaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHANNSEN HOLDING ApS
Rødtjørnevej 31
7000 Fredericia

CVR-nr: 33039743
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor GRAUNGAARD & PARTNERE REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Enghavevej 9D
7100 Vejle

CVR-nr: 25828135
P-enhed: 1008186479

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 for Johannsen Holding ApS.

Selskabets vigtigste forretningsområde er at være holdingselskab og udføre konsulentvirksomhed.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericai, den 17/02/2014

Direktion

Leif Christian Johannsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JOHANNSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOHANNSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven i løbet af året ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, 17/02/2014

Preben Graungaard
Registreret revisor
GRAUNGAARD & PARTNERE REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen i henhold til årsregnskabslovens paragraf 48.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.
Omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er for væsentlige beløb periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat.
Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.
Udskudt skat på aktiver og gældsforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles som 25 % af midlertidige skattemæssige og regnskabsmæssige forskelle.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. De enkelte aktivers brugstider er fastsat som følger:
Driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.
I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af virksomheders resultat. Ændringer i virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		34.109	105.685
Personaleomkostninger		-234.570	-101.568
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.200	-477
Resultat af ordinær primær drift		-213.661	3.640
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		232.667	129.801
Andre finansielle indtægter		2.616	2.481
Øvrige finansielle omkostninger		-2.475	0
Ordinært resultat før skat		19.147	135.922
Ekstraordinært resultat før skat		19.147	135.922
Skat af årets resultat		-4.161	1.411
Årets resultat		14.986	137.333
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		98.400	96.600
Overført resultat		-83.414	40.733
I alt		14.986	137.333

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.323	87.523
Materielle anlægsaktiver i alt		74.323	87.523
Kapitalandele i associerede virksomheder		270.509	189.342
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	270.509	189.342
Anlægsaktiver i alt		344.832	276.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			15.000
Udbytte hos associerede virksomheder		150.000	150.000
Udskudte skatteaktiver		0	4.161
Andre tilgodehavender		1.500	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	67.095
Periodeafgrænsningsposter		2.976	
Tilgodehavender i alt		154.476	236.256
Likvide beholdninger		3.154	36.146
Omsætningsaktiver i alt		157.630	272.402
AKTIVER I ALT		502.462	549.267

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		227.709	146.542
Overført resultat		2.901	167.482
Egenkapital i alt	2	310.610	394.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	8.000
Anden gæld		83.452	46.893
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.750
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		191.852	155.243
Gældsforpligtelser i alt		191.852	155.243
PASSIVER I ALT		502.462	549.267

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
Johannsen Arkitekter ApS, ejerandel 50 %		
Indre værdi ultimo	270.508	189
	<u>270.508</u>	<u>189</u>
Mlg ApS, ejerandel 50 %		
Indre værdi ultimo		0
		<u>0</u>

Ejerandelen af Mlg ApS er solgt i regnskabsåret.

2. Egenkapital i alt

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Egenkapital primo	394.024	353
Bevægelse på reserve for opskrivninger	-81.167	39
Årets resultat	14.986	137
Bevægelse på reserve for indre værdi	81.167	-39
Årets afsatte udbytte	-98400	-97
Egenkapital ulmto	<u>310.610</u>	<u>394</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.