

# **KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/09/2013**

---

**Niels Jørgen Johnsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS  
Dyssegårdsvej 4  
4320 Lejre

CVR-nr: 29194394  
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor** Jensen+Bo, Statsaut. Revisor-I/S  
Langebjergvænget 10A  
4000 Roskilde  
CVR-nr: 31952077

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29/08/2013

## Direktion

Niels Jørgen Johnsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at kunne fravælge revision, og det er besluttet at fravælge revision for det næste regnskabsår.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 29/08/2013

Flemming Harry Jensen  
statsautoriseret revisor  
Jensen+Bo, Statsaut. Revisor-I/S

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Selskabets ledelse har tilvalgt enkelte regler for regnskabsklasse C. Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Koncernforhold

Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS ejer den associerede virksomhed Ejendomsselskabet Himmelev Bygade ApS med 33,3%.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterie

Indtægter resultatføres i det år, de vedrører.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv., og omkostningsføres i det år, de vedrører.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godt-gørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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. Den del af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medregnes selskabets andel af de associeret virksomheds resultat.

Den samlede opskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed henlægges vis overskudsdisponeringen til en reserve for ikke udloddet overskud under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

|   | Note | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger .....   |      | -7.869         | -9.829         |
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>-7.869</b>  | <b>-9.829</b>  |
| Personaleomkostninger .....   | 1    |                |                |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....   |      | <b>-7.869</b>  | <b>-9.829</b>  |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 21.601         | 22.918         |
| Andre finansielle indtægter .....   |      | 113.726        | 137.958        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....   |      | -3.703         | -6.230         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....   |      | <b>123.755</b> | <b>144.817</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....   |      | <b>123.755</b> | <b>144.817</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | -25.525        | -16.402        |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>98.230</b>  | <b>128.415</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....   |      | 48.300         | 48.300         |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                  |      | 21.601         | 22.918         |
| Overført resultat .....   |      | 28.329         | 57.197         |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>98.230</b>  | <b>128.415</b> |

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

|  | Note     | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....   |          | 389.414          | 367.813          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....     | <b>3</b> | <b>389.414</b>   | <b>367.813</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                 |          | <b>389.414</b>   | <b>367.813</b>   |
| Tilgodehavende skat .....                        |          | 1.569            | 4.297            |
| Andre tilgodehavender .....                      |          | 24               | 3.117            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....               |          | <b>1.593</b>     | <b>7.414</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |          | 1.382.333        | 1.291.397        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> ..... |          | <b>1.382.333</b> | <b>1.291.397</b> |
| Likvide beholdninger .....                       |          | 57.508           | 106.942          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....             |          | <b>1.441.434</b> | <b>1.405.753</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b> .....                       |          | <b>1.830.848</b> | <b>1.773.566</b> |

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

|  | Note     | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 125.000          | 125.000          |
| Andre reserver .....                               |          | 93.469           | 71.868           |
| Overført resultat .....                            |          | 1.535.207        | 1.506.878        |
| Forslag til udbytte .....                          |          | 48.300           | 48.300           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>4</b> | <b>1.801.976</b> | <b>1.752.046</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                 |          | 0                | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>          |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Skyldig selskabsskat .....                         |          | 21.997           | 12.770           |
| Anden gæld .....                                   |          | 6.875            | 8.750            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>28.872</b>    | <b>21.520</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>28.872</b>    | <b>21.520</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>1.830.848</b> | <b>1.773.566</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Der er i årets løb ikke udbetalt løn eller andre vederlag.

## 2. Skat af årets resultat

|                         | <b>2012/13</b> | <b>2011/12</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|
|                         | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat             | 25.525         | 13.770         |
| Ændring af udskudt skat | 0              | 2.632          |
|                         | <b>25.525</b>  | <b>16.402</b>  |

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele<br/>i associeret<br/>virksomhed<br/>2012/13<br/>kr.</b> | <b>Kapitalandele<br/>i associeret<br/>virksomhed<br/>2011/12<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris 1. juli                    | 810.975  | 810.975  |
| Årets afgang                        | 0  | 0  |
| Koncernintern avance                | -515.030   | -515.030   |
| <b>Kostpris 30. juni</b>            | <b>295.945</b>   | <b>295.945</b>   |
| Værdireguleringer 1. juli           | 71.868   | 48.950   |
| Andel af regnskabsmæssigt resultat  | 21.601   | 22.918   |
| Udloddet udbytte                    | 0  | 0  |
| <b>Værdireguleringer 30. juni</b>   | <b>93.469</b>  | <b>71.868</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>389.414</b>   | <b>367.813</b>   |
| Egenkapital 30. juni 2012           | 904.444  | 882.843  |
| <b>Koncernintern avance</b>         | <b>-515.030</b>  | <b>-515.030</b>  |
|                                     | <b>389.414</b>   | <b>367.813</b>   |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b>                  | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|--|------------------|--------------------|---------------------------|
| Ejendomsselskabet Himmelev Bygade APS,<br>Roskilde | 33,33%           | 2.713.336          | 64.804                    |

#### 4. Egenkapital i alt

|                              | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte</b> | <b>Ialt</b>      |
|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------|
|                              | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>       |
| Saldo primo                  | 125.000                    | 71.868  | 1.506.878                    | 48.300                       | 1.752.046        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | 0                          | 0   | 0                            | -48.300                      | -48.300          |
| Årets resultat               | 0                          | 21.601  | 28.329                       | 48.300                       | 98.230           |
|                              | <b>125.000</b>             | <b>93.469</b>   | <b>1.535.207</b>             | <b>48.300</b>                | <b>1.801.976</b> |

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.