

# **KIRSTEN HOLMEGAARD JOHNSEN HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/09/2014**

---

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

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr:                    29194394  
Regnskabsår:            01/07/2013 - 30/06/2014

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision ir opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17/09/2014

## **Direktion**

Niels Jørgen Johnsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 års-regnskabet 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 re-viewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 17/09/2014

Flemming Harry Jensen  
statsautoriseret revisor  
JENSEN+BO

# 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. 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 godtgørelse 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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 24,5 %.

### 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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Eksterne omkostninger .....		-13.925	-7.869
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-13.925</b>	<b>-7.869</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-13.925</b>	<b>-7.869</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-258.690	21.601
Andre finansielle indtægter .....		226.893	113.726
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-3.703
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-45.722</b>	<b>123.755</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-45.722</b>	<b>123.755</b>
Skat af årets resultat .....	2	-52.161	-25.525
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-97.883</b>	<b>98.230</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.200	48.300
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-93.469	21.601
Overført resultat .....		-53.614	28.329
<b>I alt</b> .....		<b>-97.883</b>	<b>98.230</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		130.724	389.414
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>130.724</b>	<b>389.414</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>130.724</b>	<b>389.414</b>
Tilgodehavende skat .....		0	1.569
Andre tilgodehavender .....		19	24
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>19</b>	<b>1.593</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.266.466	1.382.333
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>1.266.466</b>	<b>1.382.333</b>
Likvide beholdninger .....		315.935	57.508
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>1.582.420</b>	<b>1.441.434</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>1.713.144</b>	<b>1.830.848</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		0	93.469
Overført resultat .....		1.481.593	1.535.207
Forslag til udbytte .....		49.200	48.300
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.655.793</b>	<b>1.801.976</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		47.976	21.997
Anden gæld .....		9.375	6.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.351</b>	<b>28.872</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.351</b>	<b>28.872</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.713.144</b>	<b>1.830.848</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

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

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	52.161	25.525
Ændring af udskudt skat	0	0
	<b>52.161</b>	<b>25.525</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associeret virksomhed 2013/14 kr.</b>	<b>Kapitalandele i associeret virksomhed 2012/13 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	93.469	71.868
Andel af regnskabsmæssigt resultat	-258.690	21.601
Udloddet udbytte	0	0
<b>Værdireguleringer 30. juni</b>	<b>-165.221</b>	<b>93.469</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>130.724</b>	<b>389.414</b>
Egenkapital 30. juni 2014	645.754	904.444
<b>Koncernintern avance</b>	<b>-515.030</b>	<b>-515.030</b>
	<b>130.724</b>	<b>389.414</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejendomsselskabet Himmelev Bygade APS, Roskilde	33,33%	1.937.264	-776.072

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	93.469	1.535.207	48.300	1.801.976
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	-93.469	-53.614	49.200	-97.883
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.481.593</b>	<b>49.200</b>	<b>1.655.793</b>

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

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.