

# Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS

Dyssegårdsvej 4, Allerslev

4320 Lejre

CVR-nr. 29194394

## Årsrapport for 2014/15

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. september 2015

---

Niels Jørgen Johnsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Kirsten Holmegaard Johnsen Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25-08-2015

### **Direktion**

Niels Jørgen Johnsen  
Direktør

**Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS**

## **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 2014 - 30. juni 2015 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 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 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.

Roskilde, den 25-08-2015

### **JENSEN Regnskab & Rådgivning**

Flemming Harry Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS Dyssegårdsvej 4, Allerslev 4320 Lejre
CVR-nr.	29194394
Hjemsted	Lejre
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
<b>Direktion</b>	Niels Jørgen Johnsen, Direktør
<b>Revisor</b>	JENSEN Regnskab & Rådgivning Ledreborg Alle 118, 1. 4000 Roskilde CVR-nr.: 26776279

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kirsten Holmegaard Johnsen Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

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

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterie

Indtægter resultatføres i det år, de vedrører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, og omkostningsføres i det år, de vedrører.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### 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

## Anvendt regnskabspraksis

vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-3.575</b>	<b>-13.925</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3.575</b>	<b>-13.925</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-50.233	-258.690
Finansielle indtægter		122.081	226.893
Finansielle omkostninger		-24	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.249</b>	<b>-45.722</b>
Skat af årets resultat	2	-27.848	-52.161
<b>Årets resultat</b>		<b>40.401</b>	<b>-97.883</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-93.469
Overført resultat		-959.599	-53.614
		<b>40.401</b>	<b>-97.883</b>

## Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	80.492	130.724
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>80.492</b>	<b>130.724</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>80.492</b>	<b>130.724</b>
Periodeafgrænsningsposter		0	19
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>19</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		883.924	1.266.466
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>883.924</b>	<b>1.266.466</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>712.012</b>	<b>315.935</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.595.936</b>	<b>1.582.420</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.676.428</b>	<b>1.713.144</b>

## Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	0
Overført resultat	6	521.994	1.481.593
Udbytte for regnskabsåret	7	1.000.000	49.200
<b>Egenkapital</b>		<b>1.646.994</b>	<b>1.655.793</b>
Selskabsskat		22.934	47.976
Anden gæld		6.500	9.375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>29.434</b>	<b>57.351</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>29.434</b>	<b>57.351</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.676.428</b>	<b>1.713.144</b>
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

**Noter**

2014/15

2013/14

**1. Personaleomkostninger**

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

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat

27.848	52.161
<b>27.848</b>	<b>52.161</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet Himmelev Bygade ApS	Roskilde	33,33	1.786.564	-150.700
			<b>1.786.564</b>	<b>-150.700</b>

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo

125.000

125.000

**Saldo ultimo****125.000****125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo

0

93.469

Årets tilgang

0

-93.469

**Saldo ultimo****0****0****6. Overført resultat**

Saldo primo

1.481.593

1.535.207

Årets tilgang

-959.599

-53.614

**Saldo ultimo****521.994****1.481.593****7. Udbytte for regnskabsåret**

Saldo primo

49.200

48.300

Årets tilgang

1.000.000

49.200

Årets afgang

-49.200

-48.300

**Saldo ultimo****1.000.000****49.200****8. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**Noter**

**2014/15**

**2013/14**