

John Andersen Holding ApS

Sybillesvej 52, 5600 Faaborg

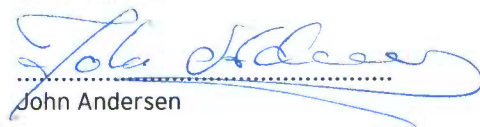
CVR-nr. 16 67 88 05



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. september 2015

Som dirigent:



John Andersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsesberetning | 1 |
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Beretning | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Skat af årets resultat | 9 |
| Kapitalandele | 10 |
| Sikkerhedsstillelser | 10 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 10 |
| Nærtstående parter | 11 |

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | John Andersen Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | Sybillesvej 52, 5600 Faaborg |
| CVR-nr. | 16 67 88 05 |
| Stiftet | 17. november 1992 |
| Hjemstedskommune | Faaborg-Midtfyn |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |
| Telefon | 62 65 13 25 |
| Direktion | John Andersen, Direktør |
| Revision | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer samtlige anparter i Fyns Montage Service Korinth ApS, og driver her igennem handel med og udfører montagearbejde på maskinanlæg indenfor korn- og foderstofbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev -287 tkr. mod -163 tkr. i 2013/14. Årets resultat betragtes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for John Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 17. september 2015

Direktionen:



John Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Faaborg, den 17. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



John Nielsen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

| Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | <u>-10.655</u> | <u>-10.613</u> |
| Bruttoresultat | -10.655 | -10.613 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -382.783 | -256.647 |
| Finansielle indtægter | <u>132.697</u> | <u>134.000</u> |
| Resultat før skat | -260.741 | -133.260 |
| ² Skat af årets resultat | <u>-26.575</u> | <u>-29.869</u> |
| Årets resultat | <u>-287.316</u> | <u>-163.129</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 99.800 | 98.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -382.783 | -256.647 |
| Overført resultat | <u>-4.333</u> | <u>-4.882</u> |
| | <u>-287.316</u> | <u>-163.129</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>3.223.617</u> | <u>3.606.400</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>3.223.617</u> | <u>3.606.400</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.223.617</u> | <u>3.606.400</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 586.943 | 325.187 |
| Andre tilgodehavender | <u>29.877</u> | <u>73.646</u> |
| Tilgodehavender | <u>616.820</u> | <u>398.833</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>584.379</u> | <u>517.997</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | <u>584.379</u> | <u>517.997</u> |
| Likvide beholdninger | <u>416.699</u> | <u>704.002</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.617.898</u> | <u>1.620.832</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.841.515</u> | <u>5.227.232</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 887.619 | 1.270.402 |
| Overført resultat | 3.646.196 | 3.650.529 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 99.800 | 98.400 |
| Egenkapital i alt | 4.833.615 | 5.219.331 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 7.900 | 7.901 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 7.900 | 7.901 |
| Gældsforpligtelser i alt | 7.900 | 7.901 |
| Passiver i alt | 4.841.515 | 5.227.232 |

Egenkapitaloppgørelse

| (kr.) | Anpartskapital | Reserve for net- toopskrivning ef- ter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|----------------|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 1/7 2014 | 200.000 | 1.270.402 | 3.650.529 | 98.400 | 5.219.331 |
| Betalt udbytte | | | | -98.400 | -98.400 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | -382.783 | -4.333 | 99.800 | -287.316 |
| Egenkapital pr. 30/6 2015 | 200.000 | 887.619 | 3.646.196 | 99.800 | 4.833.615 |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Andersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

| | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|--|----------------------|----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 26.849 | 30.230 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-274</u> | <u>-361</u> |
| | <u>26.575</u> | <u>29.869</u> |

3. Kapitalandele

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/7 2014

3.223.617

Kostpris pr. 30/6 2015

3.223.617

Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015

3.223.617

| | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | |
| Fyns Montage Service Korinth ApS | Faaborg- Midtfyn Kommune | 100,00 | 3.223.618 | -382.783 |

4. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6 2015.

5. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Fyns Montage Service Korinth ApS. Selskabet vil som led i sambeskatningen hæfte for dette selskabs samlede skattegæld.

6. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|--|---|
| John Andersen | Sybillesvej 52, Korinth, 5600 Faaborg | Kapitalbesiddelse |