

# Årsrapport 2011/12

**CVR-nr. 31 27 10 96**

**Johannesen Holding ApS**

**Holmebjerg 15**

**Trørød**

**2950 Vedbæk**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. december 2012

---

Martin Johannesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. december 2012

**Direktion**

Oddvør Johannesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til anpartshaveren i Johannesen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 27. december 2012

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Johannesen Holding ApS Holmebjerg 15 Trørød 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 31 27 10 96
	Stiftet: 21. februar 2008
	Hjemsted: Rudersdal Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Oddvør Johannesen
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Dattervirksomhed</b>	APPWORKERS ApS, Rudersdal

## Hovedtal

---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatoppgørelse:</b>				
Bruttotab	-3	-3	-3	-4
Resultat før finansielle poster	-3	-3	-3	-4
Finansielle poster, netto	-86	0	-18	0
Årets resultat	-88	-2	-20	-3
<b>Balance:</b>				
Balancesum	23	109	108	126
Egenkapital	11	99	101	122

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, investering og kapitalforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -88 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer at retablere denne ved fremtidig indtjening i dattervirksomheden.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Johannesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Johannesen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-85.904	0
1 Andre finansielle omkostninger	<u>-375</u>	<u>-108</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-88.779</b>	<b>-2.608</b>
2 Skat af årets resultat	<u>719</u>	<u>652</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-88.060</u></b>	<b><u>-1.956</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-88.060</u>	<u>-1.956</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-88.060</u></b>	<b><u>-1.956</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	20.346	106.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.346	106.250
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.346</b>	<b>106.250</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
4	Udskudt skatteaktiv	3.040	2.321
	Tilgodehavender i alt	3.040	2.321
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.040</b>	<b>2.321</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.386</b>	<b>108.571</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>Egenkapital</b>		
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-113.772	-25.712
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.228</b>	<b>99.288</b>
	 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.983	5.108
	Anden gæld	4.175	4.175
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.158	9.283
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.158</b>	<b>9.283</b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b>23.386</b>	<b>108.571</b>

## Noter

---

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	375	108
	<u>375</u>	<u>108</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-719	-652
	<u>-719</u>	<u>-652</u>
	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>3. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. juli 2011	106.250	106.250
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u>106.250</u>	<u>106.250</u>
Nedskrivninger primo 1. juli 2011	0	0
Årets nedskrivninger	-85.904	0
<b>Nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<u>-85.904</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u>20.346</u>	<u>106.250</u>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Johannesen Holding ApS
APPWORKERS ApS	79 %	25.755	-21.618	20.346

## Noter

---

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>4. Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	2.321	1.669
Udskudt skat af årets resultat	<u>719</u>	<u>652</u>
	<b><u>3.040</u></b>	<b><u>2.321</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>3.040</u>	<u>2.321</u>
	<b><u>3.040</u></b>	<b><u>2.321</u></b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2011	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	-25.712	-23.756
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-88.060</u>	<u>-1.956</u>
	<b><u>-113.772</u></b>	<b><u>-25.712</u></b>