

**Johannesen Holding ApS**  
c/o Martin Johannesen, Birkebo 1, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 31 27 10 96

**Årsrapport**

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2016.

---

Martin Johannesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 7. januar 2016

### **Direktion**

Martin Johannesen  
Adm. direktør

## **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 2014 - 30. juni 2015, 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten i datterselskabet Appworkers ApS. Der hersker usikkerhed for om Appworkers ApS kan afregne selskabsskatten til Johannesen Holding ApS forud for Johannesen Holdings afregning til SKAT. Idet omfang Appworkers ikke kan afregne selskabsskatten skal Johannesens Holding fortsat afregne selskabsskatten til SKAT. Det er vores vurdering, at Johannesen Holding ikke vil have mulighed for dette, hvorfor det er vores opfattelse der hersker væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Kapitalandelen i Appworkers ApS er optaget til tkr. 410. Det er vores opfattelse, baseret på revisionspåtegningen i årsrapporten for Appworkers ApS, at der hersker betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Således er det vores opfattelse, at der hersker tvivl om værdien af kapitalandelene. Vi tager således forbehold herfor.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 7. januar 2016

## **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Kasper Rabing Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Johannesen Holding ApS c/o Martin Johannesen Birkebo 1 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 31 27 10 96 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Martin Johannesen, Adm. direktør
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
<b>Dattervirksomhed</b>	AppWorkers ApS, Rudersdal

## 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 og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 med tilknyttede virksomheder. 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Johannesen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.750</b>	<b>-4.486</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	292.782	263.276
Øvrige finansielle omkostninger	-74	-633
<b>Resultat før skat</b>	<b>288.958</b>	<b>258.157</b>
2 Skat af årets resultat	893	1.182
<b>Årets resultat</b>	<b>289.851</b>	<b>259.339</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	292.782	263.276
Disponeret fra overført resultat	-2.931	-3.937
<b>Disponeret i alt</b>	<b>289.851</b>	<b>259.339</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	703.344	410.562
	Finansielle anlægsaktiver i alt	703.344	410.562
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>703.344</b>	<b>410.562</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	10.576
	Tilgodehavende fra sambeskatning	226.099	110.103
	Tilgodehavender i alt	226.099	120.679
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>226.099</b>	<b>120.679</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>929.443</b>	<b>531.241</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	604.595	311.813
6 Overført resultat	-46.375	-43.444
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>683.220</b>	<b>393.369</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	115.103	108.854
Langfristede gældsforpligtelser i alt	115.103	108.854
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.515	0
Selskabsskat	108.854	26.017
Anden gæld	6.751	3.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	131.120	29.018
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>246.223</b>	<b>137.872</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>929.443</b>	<b>531.241</b>

## Noter

---

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten er at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, investering og kapitalforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-893	-1.249
Regulering af tidligere års skat	0	-1
Beregnet tillæg	0	68
	<u><b>-893</b></u>	<u><b>-1.182</b></u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2014	98.750	98.750
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<u><b>98.750</b></u>	<u><b>98.750</b></u>
Opskrivninger 1. juli 2014	311.812	48.536
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	292.782	263.276
<b>Opskrivninger 30. juni 2015</b>	<u><b>604.594</b></u>	<u><b>311.812</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<u><b>703.344</b></u>	<u><b>410.562</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
AppWorkers ApS	Rudersdal	79 %
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	311.813	48.537
Resultatandel	292.782	263.276
	<u><b>604.595</b></u>	<u><b>311.813</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	-43.444	-39.507
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.931</u>	<u>-3.937</u>
	<u><b>-46.375</b></u>	<u><b>-43.444</b></u>