

J.J. Johannesen Holding ApS
CVR-nr. 13895937

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2014

Dirigent

Navn: Jakob Jonny Johannesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J.J. Johannesen Holding ApS
c/o Kringsgården, Nørregyde 3
6000 Kolding

CVR-nr.: 13895937

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Jakob Jonny Johannesen, formand
Tove Johannesen
Henrik Johannesen
Carsten Johannesen

Direktion

Jakob Jonny Johannesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for J.J. Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16.06.2014

Direktion

Jakob Jonny Johannesen

Bestyrelse

Jakob Jonny Johannesen
formand

Tove Johannesen

Henrik Johannesen

Carsten Johannesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.J. Johannesen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.J. Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 16.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 564 t.kr., hvilket bestyrelsen betragter som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Administrationsomkostninger		(198.689)	(197)
Driftsresultat		(198.689)	(197)
Andre finansielle indtægter		198.682	429
Nedskrivning af finansielle aktiver		(715.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(5.522)	(9)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(720.529)	223
Skat af ordinært resultat	1	156.772	(59)
Årets resultat		(563.757)	164
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	255
Overført resultat		(813.757)	(91)
		(563.757)	164

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.419.242	1.678
Andre tilgodehavender		687.500	1.375
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>2.106.742</u>	<u>3.053</u>
Anlægsaktiver		<u>2.106.742</u>	<u>3.053</u>
Udskudt skat		171.306	15
Andre tilgodehavender		27.500	59
Tilgodehavende selskabsskat		19.197	11
Tilgodehavender		<u>218.003</u>	<u>85</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver		<u>218.003</u>	<u>89</u>
Aktiver		<u>2.324.745</u>	<u>3.142</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	1.960.000	1.960
Overkurs ved emission		0	496
Overført overskud eller underskud		38.385	356
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	255
Egenkapital		<u>2.248.385</u>	<u>3.067</u>
Bankgæld		1.121	0
Anden gæld		75.239	75
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>76.360</u>	<u>75</u>
Gældsforpligtelser		<u>76.360</u>	<u>75</u>
Passiver		<u><u>2.324.745</u></u>	<u><u>3.142</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.960.000	495.661	356.481	255.000	3.067.142
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(255.000)	(255.000)
Overført til reserver	0	(495.661)	495.661	0	0
Årets resultat	0	0	(813.757)	250.000	(563.757)
Egenkapital ultimo	1.960.000	0	38.385	250.000	2.248.385

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(158.516)	56
Regulering vedrørende tidligere år	0	3
Effekt af ændrede skattesatser	1.744	0
	<u>(156.772)</u>	<u>59</u>
	Andre vær-	Andre tilgo-
	dipapirer og	dehavender
	kapitalandele	kr.
	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.041.724	1.375.000
Afgange	(431.226)	0
Kostpris ultimo	<u>610.498</u>	<u>1.375.000</u>
Opskrivninger primo	635.674	0
Opskrivninger	162.088	0
Tilbageførsel ved afgang	10.982	0
Opskrivninger ultimo	<u>808.744</u>	<u>0</u>
Årets nedskrivninger	0	(687.500)
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(687.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.419.242</u>	<u>687.500</u>
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
3. Virksomhedskapital	<u>Antal</u>	
Anparter	1.960.000	1,00
	<u>1.960.000</u>	<u>1.960.000</u>

Virksomhedskapital – der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår.