

# Johnny Andersen Holding ApS

Lundøvej 103, 7840 Højslev  
CVR-nr. 29 20 61 98

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 14.06.16

Johnny Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Johnny Andersen Holding ApS  
Lundøvej 103  
Svenstrup  
7840 Højslev  
Hjemsted: Højslev  
CVR-nr.: 29 20 61 98

---

**Direktion**

---

Johnny Andersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Andelskassers Bank A/S

---

**Dattervirksomhed**

---

OJ Udlejning ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Johnny Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 31. maj 2016

**Direktionen**

Johnny Andersen

## Til kapitalejeren i Johnny Andersen Holding ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Johnny Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

### **ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**

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

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, 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.

Viborg, den 31. maj 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaberne.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Datterselskabet JA Malketeknik A/S er gået konkurs i 2015. Der kautioneres for gælden heri, og denne forpligtelse er indregnet i nærværende årsrapport under hensættelserne.

Resultatet i datterselskabet OJ Udlejning ApS udviser et underskud på DKK 1.347.348. Resultatet i dattervirksomheden påvirkes negativt af foretaget nedskrivning på ejendommen heri.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.910.219 mod DKK -26.560 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -6.056.723.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Kreditrammerne for 2016 er der indgået aftale med koncernens pengeinstitut omkring, således kapitalberedskabet for 2016 er tiltrækkeligt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Selskabets forventede udvikling**

Der forventes beskedent overskud i OJ Udlejning ApS for 2016.

For koncernen forventes der i 2016 ligeledes et beskedent overskud.

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.600</b>	<b>-10.600</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.903.904	-18.962
2 Andre finansielle indtægter	11.517	15.632
3 Andre finansielle omkostninger	-6.232	-12.630
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.910.219</b>	<b>-26.560</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.910.219</b>	<b>-26.560</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-1.910.219	-26.560
<b>I alt</b>	<b>-1.910.219</b>	<b>-26.560</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	671.412
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.181	9.412
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.181</b>	<b>680.824</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.181</b>	<b>680.824</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	128.622
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	83.855	76.197
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>83.855</b>	<b>204.819</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>8.475</b>	<b>9.075</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>92.330</b>	<b>213.894</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>95.511</b>	<b>894.718</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-6.181.723	-4.271.504
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-6.056.723</b>	<b>-4.146.504</b>
	Andre hensatte forpligtelser	2.769.872	1.669.860
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.769.872</b>	<b>1.669.860</b>
	Gæld til kreditinstitutter	3.043.159	3.043.159
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	280.397	271.897
	Anden gæld	48.306	48.306
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.382.362</b>	<b>3.371.362</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.382.362</b>	<b>3.371.362</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>95.511</b>	<b>894.718</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Kreditrammerne for 2016 er der indgået aftale med koncernes pengeinstitut omkring, således kapitalberedskabet for 2016 vurderes for værende tilstrækkeligt.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.859	6.125
Øvrige finansielle indtægter	7.658	9.507
I alt	11.517	15.632

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	12.630
Øvrige finansielle omkostninger	6.232	0
I alt	6.232	12.630

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	4.629.625	4.629.625
Afgang i året	-4.415.625	0

Kostpris pr. 31.12.15	214.000	4.629.625
-----------------------	---------	-----------

Opskrivninger pr. 31.12.14	-4.124.651	-4.446.165
Egenkapitalreguleringer	0	23.966
Årets resultat	-1.347.348	297.548
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	4.582.063	0

Opskrivninger pr. 31.12.15	-889.936	-4.124.651
----------------------------	----------	------------

Nedskrivninger pr. 31.12.14	-1.503.422	-1.186.912
Afskrivninger på goodwill	0	-316.510
Nedskrivninger af afhændede aktiver	1.503.422	0

Nedskrivninger pr. 31.12.15	0	-1.503.422
-----------------------------	---	------------

Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	675.936	1.669.860
---	---------	-----------

Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	675.936	1.669.860
---	---------	-----------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	671.412
------------------------------------	---	---------

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OJ Udlejning ApS, Viborg	100%	-675.936	-1.347.348

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-4.268.910
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	23.966
Forslag til resultatdisponering	0	-26.560
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-4.271.504
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-4.271.504
Forslag til resultatdisponering	0	-1.910.219
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-6.181.723

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.660, heraf er t.DKK 2.226 indregnet under andre hensatte forpligtelser.

Selskabet har stillet kaution for en dattervirksomheds gæld til realkreditinstitut. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld til omfattede realkreditinstitutter udgør på balancedagen t.EUR 416.

Selskabet har stillet kaution for en dattervirksomheds modtagne tabsgaranti fra kreditinstitut over for en anden finansieringsgiver.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med kreditinstitut, som på balancedagen udgør t.DKK 7.694, er der givet pant i kapitalandelene i datterselskaberne.

## 8. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	76.196
Rente	7.658
Kostpris pr. 31.12.15	83.854
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	83.854

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.