

JOHANS HOLDING ApS

Teglværksvej 7
2990 Nivå

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/02/2021

Johan Wedel Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHANS HOLDING ApS
 Teglværksvej 7
 2990 Nivå

Telefonnummer: 22374390
e-mailadresse: johan_vellerup@hotmail.com

CVR-nr: 33873999
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af aktier i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Johans Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabsloven §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår og aflægges i danske kroner.

Der forefindes sammenligningstal med forrige regnskabsår.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssig andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatterordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør selskabsskat af årets skattepligtige resultat, samt regulering af hensættelse til udskudt skat.

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

Selskabet er sambeskattet med dansk datterselskab efter fuld fordelingsmetode.
Selskabsskat og udskudt skat er beregnet med 22 %.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balance til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancetidspunktet. Værdien er opgjort med fradrag af koncerninterne avancer og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivning på goodwill.

Positive forskelsbeløb (koncern-goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomisk brugstid. Den regnskabsmæssige værdi af koncern-goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i det tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som koncern-goodwillen er knyttet til.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		194.939	301.321
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		200.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.823	-118
Ordinært resultat før skat		393.116	301.203
Skat af årets resultat	1	159	18
Årets resultat		393.275	301.221
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		194.939	301.321
Overført resultat		198.336	-54.100
I alt		393.275	301.221

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		689.639	694.700
Andre værdipapirer og kapitalandele		359.935	349.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.049.574	1.044.133
Anlægsaktiver i alt		1.049.574	1.044.133
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		203.123	262.655
Tilgodehavender i alt		203.123	262.655
Likvide beholdninger		175.228	5.618
Omsætningsaktiver i alt		378.351	268.273
AKTIVER I ALT		1.427.925	1.312.406

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		184.935	174.433
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		639.639	644.700
Overført resultat		414.999	216.663
Forslag til udbytte		0	54.000
Egenkapital i alt		1.319.573	1.169.796
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.702	81
Skyldig selskabsskat		106.650	142.529
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		108.352	142.610
Gældsforpligtelser i alt		108.352	142.610
PASSIVER I ALT		1.427.925	1.312.406

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	-159	-18
	-159	-18

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2020 kr.	2019 kr.
Kostpris primo	210.000	210.000
Kostpris ultimo	210.000	210.000
Nettoopskrivninger primo	484.700	183.379
Andel i årets resultat jf. note	194.939	301.321
Udloddet udbytte	-200.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	479.639	484.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	689.639	694.700

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Grøn Jul ApS, Nivå	100%	97.868	-20.413
Isefjordens Juletræer ApS, Nivå	100%	448.768	93.600
Superior Steelhead ApS, Nivå	100%	143.003	121.752

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1