

JOHA A/S

Genvejen 14, 7451 Sunds

CVR-nr. 82 54 24 18

Årsrapport for 2022/23

46. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. juli 2023

Michael Frølund Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 for JOHA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 11. juli 2023

Direktion

Michael Frølund Johansen

Kristine Frølund Johansen

Bestyrelse

Erik Kragh-Schwarz
formand

Kristian Gustav Andersson

Kristine Frølund Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JOHA A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JOHA A/S for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen eller selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 11. juli 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr.33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JOHA A/S	
	Genvejen 14	
	7451 Sunds	
	CVR-nr.:	82 54 24 18
	Stiftet:	30. juni 1977
Bestyrelse	Hjemstedskommune:	Herning
	Regnskabsår:	1. februar til 31. januar
	Erik Kragh-Schwarz	
	Kristian Gustav Andersson	
	Kristine Frølund Johansen	
Direktion	Michael Frølund Johansen	
	Kristine Frølund Johansen	
Revision	Vistisen & Lunde	
	Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Guldborgvej 1	
	7400 Herning	

Hoved- og nøgletal for koncernen

Hovedtal	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	61.711	59.383	55.479	48.913	51.133
Resultat af finansielle poster	-216	-870	-861	-672	-647
Resultat af primær drift	29.096	27.860	25.756	18.616	21.573
Årets resultat	22.022	21.136	19.403	13.881	16.502
Balance					
Balancesum	164.777	153.982	140.298	122.647	115.180
Egenkapital	143.081	127.894	106.553	88.448	78.708
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	28.523	21.516	20.629	8.682	18.548
Investeringsaktivitet	-2.677	-1.673	-1.673	-5.735	-5.394
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.677	-925	-925	-5.735	-5.427
Finansieringsaktivitet	-10.822	-6.588	-6.588	-6.441	-1.483
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	311	311	315	311	325
Afkastningsgrad	17,7	18,1	18,4	15,2	18,7
Soliditetsgrad	86,8	83,1	75,9	72,1	68,3
Forrentning af egenkapital	16,3	18,0	19,9	16,6	23,2

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Koncernen og JOHA A/S' hovedaktiviteter er produktion og salg af tøj til babyer, børn, teenagere og voksne.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende og afviger ikke fra forventningerne.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede ved årets begyndelse et positivt resultat. Det opnåede resultat har levet op til denne forventning.

Forventet udvikling

Der forventes ikke ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter det kommende år. For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Særlige risici

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen investerer løbende i produktudvikling. Udgifterne til produktudvikling afholdes over driften.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

Morderselskab				Koncern	
2021/22	2022/23			2022/23	2021/22
TDKK	TDKK		Note	TDKK	TDKK
38.464	42.465	Bruttofortjeneste		61.711	59.383
-11.959	-11.126	Personaleomkostninger	1	-30.390	-29.568
-1.180	-1.522	Af- og nedskrivninger på materielle og imm. anlægsaktiver		-2.225	-1.955
25.325	29.817	Resultat af primær drift		29.096	27.860
2.171	-563	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
47	529	Andre finansielle indtægter		558	55
-1.044	-1.052	Finansielle omkostninger	2	-774	-925
26.499	28.731	Resultat før skat		28.880	26.990
-5.363	-6.709	Skat af årets resultat	3	-6.858	-5.854
21.136	22.022	Årets resultat	4	22.022	21.136

Balance pr. 31. januar

Morderselskab		Aktiver	Koncern	
2022	2023		2023	2022
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
0	0	Erhvervede varemærker	29	58
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	29	58
17.972	17.892	Grunde og bygninger	27.213	27.770
10	0	Produktionsanlæg og maskiner	1.059	638
2.475	2.989	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.989	2.475
20.457	20.881	Materielle anlægsaktiver	31.261	30.883
29.145	26.747	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
50	50	Andre værdipapirer og kapitalandele	50	50
29.195	26.797	Finansielle anlægsaktiver	50	50
49.652	47.678	Anlægsaktiver	31.340	30.991
19.984	16.564	Råvarer og hjælpematerialer	16.652	20.030
3.524	4.292	Varer under fremstilling	4.632	3.962
17.669	22.064	Fremstillede varer og handelsvarer	22.064	17.669
41.177	42.920	Varebeholdninger	43.348	41.661
28.997	22.242	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.361	28.997
874	671	Andre tilgodehavender	1.364	1.499
87	596	Periodeafgrænsningsposter	690	184
29.958	23.509	Tilgodehavender	24.415	30.680
48.913	57.412	Likvide beholdninger	65.674	50.650
120.048	123.841	Omsætningsaktiver	133.437	122.991
169.700	171.519	Aktiver	164.777	153.982

Balance pr. 31. januar

Morderselskab			Note	Koncern	
2022	2023			2023	2022
TDKK	TDKK			TDKK	TDKK
5.000	5.000	Passiver		5.000	5.000
12.878	10.480	Aktiekapital		0	0
105.016	107.601	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		118.081	117.894
5.000	20.000	Overført resultat		20.000	5.000
		Forslag til udbytte for regnskabsåret			
127.894	143.081	Egenkapital	9	143.081	127.894
542	759	Hensættelse til udskudt skat	10	745	521
542	759	Hensatte forpligtelser		745	521
3.110	3.917	Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.037	3.210
28.186	13.020	Gæld til tilknyttede virksomheder		4.802	10.747
5.265	6.492	Selskabsskat		6.577	5.398
4.703	4.250	Anden gæld		5.535	6.212
41.264	27.679	Kortfristede gældsforpligtelser		20.951	25.567
41.264	27.679	Gældsforpligtelser		20.951	25.567
169.700	171.519	Passiver		164.777	153.982
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
		Eventualforpligtelser	12		
		Nærtstående parter	13		

Egenkapitalopgørelse 1. februar - 31. januar

Koncern

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. februar	5.000	117.894	5.000	127.894
Betalt udbytte	0	0	-5.000	-5.000
Korrektion finansielle anlægsaktiver vedr. valutakursreg.	0	-1.835	0	-1.835
Årets resultat	0	2.022	20.000	22.022
Egenkapital pr. 31. januar	5.000	118.081	20.000	143.081

Moderselskab

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. februar	5.000	12.878	105.016	5.000	127.894
Betalt udbytte	0	0	0	-5.000	-5.000
Korrektion finansielle anlægsaktiver vedr. valutakursreg.	0	-1.835	0	0	-1.835
Årets resultat	0	-563	2.585	20.000	22.022
Egenkapital pr. 31. januar	5.000	10.480	107.601	20.000	143.081

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. februar - 31. januar

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Årets resultat	22.022	21.136
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.225	1.955
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-68
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-558	-55
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	774	925
Regulering af skatter	6.858	5.854
Dagsværdireguleringer	0	-514
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-1.687	2.772
Tilgodehavender	6.265	-3.369
Leverandørgæld mv.	4	-1.218
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	35.903	27.418
Renteindbetalinger og lignende	558	55
Renteudbetalinger og lignende	-774	-925
Pengestrømme fra drift	35.687	26.548
Betalt selskabsskat	-5.425	-5.568
Andre pengestrømme	-1.739	536
Pengestrømme fra driftsaktivitet	28.523	21.516
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.677	-1.819
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	0	146
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.677	-1.673
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-5.822	-6.588
Betalt udbytte	-5.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.822	-6.588
Ændring i likvider	15.024	13.255
Likvider primo	50.650	37.395
Likvider ultimo	65.674	50.650
Likvide beholdninger	65.674	50.650
Likvider ultimo	65.674	50.650

Noter til årsrapporten

Morderselskab			Koncern	
2021/22	2022/23		2022/23	2021/22
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		1 Personaleomkostninger		
10.920	10.175	Lønninger	28.511	27.778
858	793	Pensioner	793	858
181	158	Andre sociale bidrag	1.086	932
11.959	11.126		30.390	29.568
24	22		311	311
		Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget		
		I henhold til ÅRL § 98 b, stk. 3, nr. 2 er ledelsesvederlaget ikke specificeret.		
		2 Finansielle omkostninger		
867	1.047	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	699	593
177	5	Andre finansielle omkostninger	75	332
1.044	1.052		774	925
		3 Skat af årets resultat		
5.265	6.492	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.634	5.748
98	217	Regulering af udskudt skat	224	106
5.363	6.709		6.858	5.854
		4 Resultatdisponering		
5.000	20.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	20.000	5.000
2.804	-2.398	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
13.332	4.420	Overført resultat	2.022	16.136
21.136	22.022		22.022	21.136
		5 Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede varemærker			Erhvervede varemærker	
1.117		Kostpris pr. 1. februar	1.400	
1.117		Kostpris pr. 31. januar	1.400	
1.117		Af- og nedskrivninger pr. 1. februar	1.343	
0		Årets af- og nedskrivninger	28	
1.117		Af- og nedskrivninger pr. 31. januar	1.371	
0		Regnskabsmæssig værdi pr. 31. januar	29	

Moderselskab			Koncern		
6 Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
32.500	1.516	Kostpris pr. 1. februar	55.320	7.189	
0	0	Valutakursreguleringer	-251	-550	
344	0	Årets tilgang	344	730	
0	0	Årets afgang	0	-197	
32.844	1.516	Kostpris pr. 31. januar	55.413	7.172	
14.528	1.506	Af- og nedskrivninger pr. 1. februar	27.549	6.551	
0	0	Valutakursreguleringer	-201	-499	
0	0	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-197	
424	10	Årets af- og nedskrivninger	852	258	
14.952	1.516	Af- og nedskrivninger pr. 31. januar	28.200	6.113	
17.892	0	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. januar	27.213	1.059	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	10.782	Kostpris pr. 1. februar		11.002	
	1.603	Årets tilgang		1.603	
	12.385	Kostpris pr. 31. januar		12.605	
	8.307	Af- og nedskrivninger pr. 1. februar		8.527	
	1.089	Årets af- og nedskrivninger		1.089	
	9.396	Af- og nedskrivninger pr. 31. januar		9.616	
	2.989	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. januar		2.989	

Noter til årsrapporten

Morderselskab		Koncern			
7 Finansielle anlægsaktiver					
Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder					
16.267	Kostpris pr. 1. februar				
16.267	Kostpris pr. 31. januar				
12.878	Værdireguleringer pr. 1. februar				
-563	Årets resultat efter skat				
-1.835	Valutakursreguleringer				
10.480	Værdireguleringer pr. 31. januar				
26.747	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. januar				
der fordeles således:					
6.539	JOHA Ukraine				
14.308	JOHA GmbH				
5.900	Hammerthor A/S				
26.747					
Ejerandel	Egenkapital- andel	Virksomhed	Hjemsted	Egen- kapital	Årets resultat
100%	6.539	JOHA Ukraine	Ukraine	6.539	-837
100%	14.308	JOHA GmbH	Tyskland	14.308	166
100%	5.900	Hammerthor A/S	Sunds	5.900	108
Andre værdipapirer og kapital- andele					Andre værdipapirer og kapital- andele
50	Kostpris pr. 1. februar				50
50	Kostpris pr. 31. januar				50
50	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. januar				50

Noter til årsrapporten

Morderselskab			Koncern	
2021/22	2022/23		2022/23	2021/22
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		8 Periodeafgrænsningsposter		
		Forudbetalte forsikringer og kontingenter mv.		
87	596		690	184
87	596		690	184
		9 Egenkapital		
		Aktiekapitalen består af 5.000 aktier á nominelt TDKK 1.000.		
		Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
		10 Hensættelse til udskudt skat		
Forskel	Forskel		Forskel	Forskel
-14	0	Immaterielle anlægsaktiver	-25	-56
2.710	3.682	Materielle anlægsaktiver	3.641	2.655
-231	-231	Tabssaldi	-231	-231
2.465	3.451	Grundlag for beregning af udskudte skatter	3.385	2.368
542	759	Udskudt skat, 22%	745	521
		11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
		JOHA A/S har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 14.370, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. januar udgør TDKK 15.391. Heraf er ejerpantebreve på TDKK 12.000 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, der pr. 31. januar udgør TDKK 0, mens ejerpantebreve på TDKK 2.370 er i selskabets egen besiddelse.		

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for Johansen ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse

13 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

JOHA Holding ApS, 7451 Sunds, Johansen ApS, 9990 Skagen og Kristine og Michael Frølund Johansen, 7451 Sunds (direktion og reelle ejere)

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er ikke foretaget transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for JOHA A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JOHA A/S samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalandele, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakurs-reguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Anden gæld".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig afdækning, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssig afdækning

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det afdækkede aktiv eller den afdækkede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfyldet betingelserne for afdækning af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af afdækningen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den afdækkede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb - som er udskudt under egenkapitalen - fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den afdækkede transaktion i en indtægt eller en omkostninger overføres det beløb - som er udskudt under egenkapitalen - fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den afdækkede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den afdækkede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for afdækning af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede eller associerede selskaber, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af afdækningen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. Da kun ét ledelsesmedlem modtager betaling for ledelseshvervet i regnskabsåret, er dette ikke specificeret jf. Årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 punkt 2.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Johansen ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Johansen ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede varemærker	7 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 40 år	0 - 20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	0%

Edb-software straksafskrives.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede varer, handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og forarbejdningsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Likvider omfatter likvide beholdninger, kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer samt gæld til kreditinstitutter.

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015.

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapitalen	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kristine Frølund Johansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-112167461454

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-07-31 15:26:09 UTC

NEM ID 

Kristine Frølund Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-112167461454

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-07-31 15:26:09 UTC

NEM ID 

Erik Kragh-Schwarz

Bestyrelsesformand

Serienummer: 2a40f9ee-5301-472b-881b-7ae9dfb03f0c

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-08-01 04:24:34 UTC

Mit  

Kristian Gustav Andersson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2e40c934-86a3-4462-99bf-f5d39a495ac4

IP: 84.215.xxx.xxx

2023-08-02 10:09:38 UTC

Mit  

Michael Frølund Johansen

Direktør

Serienummer: ac7c854d-a01e-4a74-98fc-9cbc0241f962

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-08-02 11:55:38 UTC

Mit  

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:30171743

IP: 62.74.xxx.xxx

2023-08-02 13:07:18 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z5EL4+2G0HM-WN67B-NZPW-WFC0-E55EA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Frølund Johansen

Dirigent

Serienummer: ac7c854d-a01e-4a74-98fc-9cbc0241f962

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-08-02 13:11:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: Z5EL4-2G0HM-WN67B-NZPZW-WFC0-ES5EA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**