Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Telefon 89207000
Telefax 89207005
www.deloitte.dk

John Normann Holding ApS

CVR-nr. 32443060

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2014

Dirigent

Navn: John Normann

Indholdsfortegnelse

	Side
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

John Normann Holding ApS
Buskelundtoften 105
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32443060
Stiftet: 24.08.2009
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

John Normann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for John Normann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10.03.2014

Direktion

John Normann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John Normann Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Normann Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 10.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten består i at drive virksomhed som holdingselskab og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 144 t.kr. mod 1.048 t.kr. i 2012. I resultatet for 2012 er der indregnet regnskabsmæssig avance ved overdragelse af anparter i Norvol ApS på 787 t.kr.

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.

John Normann Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter omsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af ejendom i forhold til udlejningsperioden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administration og drift af selskabet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og kapitalandele.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning (scrapværdi 50%)	50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles til kostpris. Selskabsoplysninger er i henhold til seneste aflagte årsrapport pr. 31.12.2013.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		**41.343**	**807.772**
Af- og nedskrivninger	1	(5.219)	(5.004)
Driftsresultat		**36.124**	**802.768**
Andre finansielle indtægter	2	128.327	257.613
Andre finansielle omkostninger		(3.618)	(7.684)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**160.833**	**1.052.697**
Skat af ordinært resultat	3	(16.700)	(5.175)
Årets resultat		**144.133**	**1.047.522**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		98.400	96.600
Overført resultat		45.733	950.922
		144.133	**1.047.522**

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		511.605	516.824
Materielle anlægsaktiver	4	**511.605**	**516.824**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver	5	**130.000**	**130.000**
Anlægsaktiver		**641.605**	**646.824**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.162	9.858
Andre tilgodehavender		1.394	1.012.517
Tilgodehavende selskabsskat	6	67.300	93.825
Tilgodehavender		**257.856**	**1.116.200**
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.650	28.278
Værdipapirer og kapitalandele		**52.650**	**28.278**
Likvide beholdninger		**673.055**	**132.615**
Omsætningsaktiver		**983.561**	**1.277.093**
Aktiver		**1.625.166**	**1.923.917**

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Overført overskud eller underskud		1.368.575	1.322.842
Forslag til udbytte for regnskabsåret		98.400	96.600
Egenkapital		**1.591.976**	**1.544.443**
Gæld til realkreditinstitutter		0	328.367
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**328.367**
Gæld til realkreditinstitutter		0	12.500
Anden gæld		33.190	38.607
Kortfristede gældsforpligtelser		**33.190**	**51.107**
Gældsforpligtelser		**33.190**	**379.474**
Passiver		**1.625.166**	**1.923.917**
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs-året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.001	1.322.842	(96.600)	1.351.243
Udbetalt udbytte	0	0	96.600	96.600
Årets resultat	0	45.733	98.400	144.133
Egenkapital ultimo	**125.001**	**1.368.575**	**98.400**	**1.591.976**

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.219	5.004
	5.219	**5.004**

	2013 kr.	2012 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.359	4.490
Renteindtægter i øvrigt	407	0
Dagsværdireguleringer	24.372	2.898
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	189	225
Øvrige finansielle indtægter	100.000	250.000
	128.327	**257.613**

	2013 kr.	2012 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	16.700	5.175
	16.700	**5.175**

	Grunde og bygninger kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	521.828
Kostpris ultimo	**521.828**
Af- og nedskrivninger primo	(5.219)
Årets afskrivninger	(5.004)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(10.223)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**511.605**

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	130.000
Kostpris ultimo	**130.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**130.000**

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
NORMANN Rådgivende Ingeniørfirma ApS	Silkeborg	ApS	100,00	328.331	72.783

6. Tilgodehavende selskabsskat

I beløbet tilgodehavende selskabsskat indgår 26.375 kr. fra datterselskabet (sambeskatningsbidrag).

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.