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 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2015

Dirigent

Navn: John Normann

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John Normann Holding ApS
Buskelundtoften 105
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32443060
Stiftet: 24.08.2009
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

John Normann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05.02.2015

Direktion

John Normann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i John Normann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Normann Holding ApS for regnskabsperioden 01.01. – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 05.02.2015

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 127 t.kr. mod 144 t.kr. i 2013. Resultatet er som forventet.

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 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. 31.12.2014.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		**29.276**	**41.343**
Af- og nedskrivninger	1	(5.219)	(5.219)
Driftsresultat		**24.057**	**36.124**
Andre finansielle indtægter	2	114.549	128.327
Andre finansielle omkostninger		(646)	(3.618)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**137.960**	**160.833**
Skat af ordinært resultat	3	(10.535)	(16.700)
Årets resultat		**127.425**	**144.133**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	98.400
Overført resultat		27.625	45.733
		127.425	**144.133**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger		506.386	511.605
Materielle anlægsaktiver	4	**506.386**	**511.605**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		130.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver	5	**130.000**	**130.000**
Anlægsaktiver		**636.386**	**641.605**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110.792	189.162
Andre tilgodehavender		355	1.394
Tilgodehavende selskabsskat		76.171	67.300
Tilgodehavender		**187.318**	**257.856**
Andre værdipapirer og kapitalandele		56.304	52.650
Værdipapirer og kapitalandele		**56.304**	**52.650**
Likvide beholdninger		**801.685**	**673.055**
Omsætningsaktiver		**1.045.307**	**983.561**
Aktiver		**1.681.693**	**1.625.166**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Overført overskud eller underskud		1.396.200	1.368.575
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Egenkapital		**1.621.001**	**1.591.976**
Skyldig selskabsskat		24.706	0
Anden gæld		35.986	33.190
Kortfristede gældsforpligtelser		**60.692**	**33.190**
Gældsforpligtelser		**60.692**	**33.190**
Passiver		**1.681.693**	**1.625.166**
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs-året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.001	1.368.575	98.400	1.591.976
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(98.400)	(98.400)
Årets resultat	0	27.625	99.800	127.425
Egenkapital ultimo	**125.001**	**1.396.200**	**99.800**	**1.621.001**

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.219	5.219
	5.219	**5.219**

	2014 kr.	2013 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.792	3.359
Renteindtægter i øvrigt	0	407
Dagsværdireguleringer	3.654	24.372
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	103	189
Øvrige finansielle indtægter	100.000	100.000
	114.549	**128.327**

	2014 kr.	2013 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	10.535	16.700
	10.535	**16.700**

	Grunde og bygninger kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	521.828
Kostpris ultimo	**521.828**
Af- og nedskrivninger primo	(10.223)
Årets afskrivninger	(5.219)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(15.442)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**506.386**

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	443.736	213.736

6. 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.