

Arlette og John Holding ApS

Amagerbrogade 250, 3. th.

2300 København S

CVR-nr. 12624948

Årsrapport for 2022

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-02-2023

John Birkhøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Arlette og John Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Arlette og John Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18-02-2023

Direktion

John Birkhøj
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Arlette og John Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

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

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år 0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -13.981 | -13.574 |
| Driftsresultat | | -13.981 | -13.574 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -232.241 | 218.839 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 2.538 | 2.738 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.414 | -3.935 |
| Resultat før skat | | -247.098 | 204.068 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 3.337 |
| Årets resultat | | -247.098 | 207.405 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 150.000 | 114.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -232.241 | 218.839 |
| Overført resultat | | -164.857 | -126.034 |
| Resultatdisponering | | -247.098 | 207.405 |

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 2.744.579 | 3.176.819 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.744.579 | 3.176.819 |
| Anlægsaktiver | | 2.744.579 | 3.176.819 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 101.876 | 72.795 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 3.337 |
| Tilgodehavender | | 101.876 | 76.132 |
| Likvide beholdninger | | 162.455 | 128.131 |
| Omsætningsaktiver | | 264.331 | 204.263 |
| Aktiver | | 3.008.910 | 3.381.082 |

Arlette og John Holding ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6 | 1.594.817 | 2.027.057 |
| Overført resultat | 7 | 1.039.913 | 1.004.770 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 114.600 |
| Egenkapital | | 2.984.730 | 3.346.427 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 24.180 | 34.655 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.180 | 34.655 |
| Gældsforpligtelser | | 24.180 | 34.655 |
| Passiver | | 3.008.910 | 3.381.082 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Virksomhedens formål | 10 | | |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| | 2022 | 2021 |
| Andre finansielle indtægter | 2.538 | 2.738 |
| | 2.538 | 2.738 |

2. Finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 3.414 | 3.935 |
| | 3.414 | 3.935 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 3.176.820 | 3.107.980 |
| Tilgang i årets løb | -232.241 | 218.839 |
| Overførsler i året til andre poster | -200.000 | -150.000 |
| Kostpris ultimo | 2.744.579 | 3.176.819 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.744.579 | 3.176.819 |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------------|-----------|---------------|------------------|-----------------|
| A & J's Pengetank ApS | København | 100,00 | 2.744.578 | -232.242 |
| | | | 2.744.578 | -232.242 |

5. Virksomhedskapital

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | 200.000 | 200.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 2.027.058 | 1.958.218 |
| Årets tilgang | -232.241 | 218.839 |
| Udbytte fra datterselskab | -200.000 | -150.000 |
| Saldo ultimo | 1.594.817 | 2.027.057 |

7. Overført resultat

| | 2022 | 2021 |
|---------------|-----------|----------|
| Saldo primo | 1.004.770 | 980.804 |
| Årets tilgang | -164.857 | -126.034 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Udbetalt udbytte datterselskab | 200.000 | 150.000 |
| Saldo ultimo | 1.039.913 | 1.004.770 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være moderselskab for A & J's Pengetank ApS