

John Møller Jensen Holding ApS

Rylevej 5, 8240 Risskov

CVR-nr. 19 02 55 43

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2022.

Ida Brorsbøl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for John Møller Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 2. december 2022

Direktion

John Møller Jensen
direktør

Bestyrelse

Ida Brorsbøl
formand

John Møller Jensen

Mette Brorsbøl Jensen

Lasse Brorsbøl Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i John Møller Jensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Møller Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 2. december 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Møller Jensen Holding ApS Rylevej 5 8240 Risskov CVR-nr.: 19 02 55 43 Stiftet: 30. november 1995 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 27. regnskabsår
Bestyrelse	Ida Brorsbøl, formand John Møller Jensen Mette Brorsbøl Jensen Lasse Brorsbøl Jensen
Direktion	John Møller Jensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Dattervirksomhed	John Møller Jensen Ejendomme ApS, Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparterne i den tilknyttede virksomhed John Møller Jensen Ejendomme ApS, Risskov samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021/22 udgjort et underskud på 134 t.kr. mod et underskud sidste år på 110 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 2.319 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.188 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 24.888 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 24.922 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttoresultat	0	0
Administrationsomkostninger	-927.556	-1.177.658
Resultat før finansielle poster	-927.556	-1.177.658
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-134.156	-110.330
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	73.283	48.711
Andre finansielle indtægter	271.200	2.507.592
Øvrige finansielle omkostninger	-1.601.977	-71.022
Resultat før skat	-2.319.206	1.197.293
Skat af årets resultat	0	-9.765
Årets resultat	-2.319.206	1.187.528
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Overføres til overført resultat	0	1.102.528
Disponeret fra overført resultat	-2.404.206	0
Disponeret i alt	-2.319.206	1.187.528

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>6.152.332</u>	<u>6.286.488</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.152.332</u>	<u>6.286.488</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.152.332</u>	<u>6.286.488</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	4.451.130	2.677.847
	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	80.318	47.736
	Andre tilgodehavender	<u>92.104</u>	<u>86.435</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.623.552</u>	<u>2.812.018</u>
	Værdipapirer	<u>8.649.257</u>	<u>8.021.562</u>
	Værdipapirer i alt	<u>8.649.257</u>	<u>8.021.562</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.496.943</u>	<u>10.241.707</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.769.752</u>	<u>21.075.287</u>
	Aktiver i alt	<u>24.922.084</u>	<u>27.361.775</u>

Balance 30. september

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	1.240.000	1.240.000
Overført resultat	23.563.262	25.967.468
Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Egenkapital i alt	<u>24.888.262</u>	<u>27.292.468</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.250	22.750
Anden gæld	12.572	46.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.822</u>	<u>69.307</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>33.822</u>	<u>69.307</u>
Passiver i alt	<u>24.922.084</u>	<u>27.361.775</u>

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.240.000	24.864.940	0	26.104.940
Overført via resultatdisponering	0	1.102.528	85.000	1.187.528
Egenkapital 1. oktober 2021	1.240.000	25.967.468	85.000	27.292.468
Udbetalt udbytte	0	0	-85.000	-85.000
Overført via resultatdisponering	0	-2.404.206	85.000	-2.319.206
	1.240.000	23.563.262	85.000	24.888.262

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	<u>13.996.000</u>	<u>13.996.000</u>
Kostpris 30. september	<u>13.996.000</u>	<u>13.996.000</u>
Nedskrivning 1. oktober	-7.709.512	-7.599.182
Årets resultat	<u>-134.156</u>	<u>-110.330</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-7.843.668</u>	<u>-7.709.512</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.152.332</u>	<u>6.286.488</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
John Møller Jensen Ejendomme ApS	Risskov	100 %

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et potentielt udskudt skatteaktiv på 1.445 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet på grund af usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Møller Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

John Møller Jensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.