

# John Møller Jensen Holding ApS

Rylevej 5, 8240 Risskov

CVR-nr. 19 02 55 43

## Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2024.

---

Ida Brorsbøl  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15. november 2024

### 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 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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 15. november 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Klaus Lund Kristensen  
statsautoriseret revisor  
mne32792

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 29. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Ida Brorsbøl, formand John Møller Jensen Mette Brorsbøl Jensen Lasse Brorsbøl Jensen
<b>Direktion</b>	John Møller Jensen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank
<b>Dattervirksomhed</b>	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 2023/24 udgjort et overskud på 72 t.kr. mod et underskud sidste år på 179 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 1.121 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.488 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 28.301 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,8 % af de samlede aktiver på 28.345 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger	-685.160	-1.128.131
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-685.160</b>	<b>-1.128.131</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	71.897	-178.551
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	147.359	347.372
Andre finansielle indtægter	1.586.613	3.494.672
Øvrige finansielle omkostninger	0	-47.520
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.120.709</b>	<b>2.487.842</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.120.709</b>	<b>2.487.842</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	114.200	110.600
Overføres til overført resultat	1.006.509	2.377.242
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.120.709</b>	<b>2.487.842</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	12.545.678	5.973.781
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.178.598	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.724.276</u>	<u>5.973.781</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.724.276</u></b>	<b><u>5.973.781</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.815.861	8.668.502
	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	104.435	103.162
	Andre tilgodehavender	15.707	15.664
	Tilgodehavender i alt	<u>1.936.003</u>	<u>8.787.328</u>
	Værdipapirer	8.990.707	6.038.923
	Værdipapirer i alt	<u>8.990.707</u>	<u>6.038.923</u>
	Likvide beholdninger	1.694.443	6.608.778
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.621.153</u></b>	<b><u>21.435.029</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>28.345.429</u></b>	<b><u>27.408.810</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>	2024	2023
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1.240.000	1.240.000
Overført resultat	26.947.013	25.940.504
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.200	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>28.301.213</b>	<b>27.291.104</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.375	22.125
Anden gæld	20.841	95.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.216	117.706
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>44.216</b>	<b>117.706</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>28.345.429</b>	<b>27.408.810</b>

- 1 Medarbejderforhold
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2022	1.240.000	23.563.262	85.000	24.888.262
Udbetalt udbytte	0	0	-85.000	-85.000
Overført via resultatdisponering	0	2.377.242	110.600	2.487.842
Egenkapital 1. oktober 2023	1.240.000	25.940.504	110.600	27.291.104
Udbetalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponering	0	1.006.509	114.200	1.120.709
	<b>1.240.000</b>	<b>26.947.013</b>	<b>114.200</b>	<b>28.301.213</b>

**Noter**

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober	13.996.000	13.996.000
Tilgang i årets løb	<u>6.500.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>20.496.000</u></b>	<b><u>13.996.000</u></b>
Nedskrivning 1. oktober	-8.022.219	-7.843.668
Årets resultat	<u>71.897</u>	<u>-178.551</u>
<b>Nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-7.950.322</u></b>	<b><u>-8.022.219</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>12.545.678</u></b>	<b><u>5.973.781</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
John Møller Jensen Ejendomme ApS	Risskov	100 %
	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	<u>3.178.598</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>3.178.598</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>3.178.598</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

### 4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 30. september	3.178.598	2.740.800	6.249.907
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	156.678	-95.837	226.690

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 628 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.

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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede investeringsselskaber, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 pengeinstitut.

### **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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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