

John Bay-Smidt Holding ApS

Kromarksvej 8

Osted

4320 Lejre

CVR-nr. 20 28 66 36

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2023

John Bay-Smidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for John Bay-Smidt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 17. november 2023

Direktion

John Bay-Smidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapital ejeren i John Bay-Smidt Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. november 2023

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Bay-Smidt Holding ApS
Kromarksvej 8
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 20 28 66 36

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 26. august 1997

Regnskabsår: 26. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

John Bay-Smidt, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og investere i værdipapirer og anden i forbindelse hermed, stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 11.118, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.451.064.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Bay-Smidt Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

John Bay-Smidt Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-10.840	-5.500
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.448</u>	<u>-3.979</u>
Resultat før finansielle poster		-31.288	-9.479
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.508	105.371
Finansielle indtægter	1	49.500	9.082
Finansielle omkostninger	2	<u>-734</u>	<u>-4.965</u>
Resultat før skat		14.970	100.009
Skat af årets resultat	3	<u>-3.852</u>	<u>1.179</u>
Årets resultat		<u>11.118</u>	<u>101.188</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.508	111.809
Overført resultat		<u>13.626</u>	<u>-10.621</u>
		<u>11.118</u>	<u>101.188</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	202.894	171.021
Materielle anlægsaktiver		<u>202.894</u>	<u>171.021</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	209.151	211.659
Finansielle anlægsaktiver		<u>209.151</u>	<u>211.659</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>412.045</u>	<u>382.680</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.500	0
Andre tilgodehavender		992.750	955.750
Selskabsskat		16.380	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		35.932	27.397
Tilgodehavende moms og afgifter		0	43.750
Tilgodehavender		<u>1.147.562</u>	<u>1.026.897</u>
Likvide beholdninger		<u>16.106</u>	<u>45.086</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.163.668</u>	<u>1.071.983</u>
Aktiver i alt		<u>1.575.713</u>	<u>1.454.663</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		117.523	120.031
Overført resultat		<u>1.283.541</u>	<u>1.269.915</u>
Egenkapital		<u>1.451.064</u>	<u>1.439.946</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.347</u>	<u>8.750</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.347</u>	<u>8.750</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.168	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000	0
Selskabsskat		0	468
Skyldigt sambeskatningsbidrag		30.535	0
Anden gæld		<u>6.599</u>	<u>5.499</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>110.302</u>	<u>5.967</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>110.302</u>	<u>5.967</u>
Passiver i alt		<u><u>1.575.713</u></u>	<u><u>1.454.663</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	120.031	1.269.915	1.439.946
Årets resultat	0	-2.508	13.626	11.118
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	117.523	1.283.541	1.451.064

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	49.500	9.082
	<u>49.500</u>	<u>9.082</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	565	0
Andre finansielle omkostninger	169	4.965
	<u>734</u>	<u>4.965</u>
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	5.597	8.750
Sambeskatningsbidrag	-1.745	-9.929
	<u>3.852</u>	<u>-1.179</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022		175.000
Tilgang i årets løb		52.321
Kostpris 30. juni 2023		<u>227.321</u>
Opskrivninger 1. juli 2022		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	3.979
Årets afskrivninger	<u>20.448</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>24.427</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>202.894</u></u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	91.628	51.628
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>91.628</u>	<u>91.628</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	120.031	294.660
Årets resultat	-2.508	105.371
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-280.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>117.523</u>	<u>120.031</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>209.151</u></u>	<u><u>211.659</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
T&S JBS ApS	Lejre	100%	279.319	107.659
Hyggelee ApS	Lejre	100%	-70.166	-110.166

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.