

Jonna Vall Holding ApS

Vesterkærvej 29, 9670 Løgstør

CVR-nr.: 21 28 48 82

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 10 / 7 2024.

Jonna Vall Jensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Jonna Vall Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Løgstør den 1. juli 2024

I direktionen:

Jonna Vall Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jonna Vall Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jonna Vall Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 1. juli 2024

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 41695609

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jonna Vall Holding ApS
Vesterkærsvej 29
9670 Løgstør
CVR-nr.: 21 28 48 82
Stiftelsesdato: 22. oktober 1998
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Jonna Vall Jensen

Tilknyttede virksomheder

Vall Management ApS Ejerandel: 100%

Direktion

Jonna Vall Jensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Løgstør

Revisor

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalinteresser i servicevirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Noter	2023	2022
Bruttofortjeneste	145.570	76.956
1 Personalemkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	-39.681	0
Driftsresultat før finansielle poster	105.889	76.956
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.612	92.268
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-78.225	-72.471
Årets resultat før skat	75.276	96.753
Skat af årets resultat	-5.036	13.797
Årets resultat	70.240	110.550
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	21.068	18.282
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.172	92.268
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	70.240	110.550

Balance

Noter	31/12 2023	31/12 2022
Grunde og bygninger	2.067.389	2.107.070
Driftsmidler	0	0
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.067.389</u>	<u>2.107.070</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalinteresser	227.559	579.947
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>227.559</u>	<u>579.947</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.294.948</u>	<u>2.687.017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Udskudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>2.294.948</u>	<u>2.687.017</u>

Balance

Noter	31/12 2023	31/12 2022
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	104.119	4.947
Overført resultat	-213.525	-184.593
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
3 Egenkapital i alt	15.594	-54.646
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Gæld til kreditinstitutter	1.129.627	1.205.958
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.129.627	1.205.958
	<hr/>	<hr/>
Gæld til kreditinstitutter	457.085	498.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	279.510	629.020
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	360.442	368.553
Selskabsskat	11.036	7.287
Anden gæld	41.654	32.530
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.149.727	1.535.705
	<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser i alt	2.279.354	2.741.663
	<hr/>	<hr/>
Passiver i alt	2.294.948	2.687.017
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	0	0
Personaleomkostninger i alt	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31/12 2022	3.174.425	3.174.425
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	3.174.425	3.174.425
Kostpris pr. 31/12 2023		
Afskrivninger pr. 31/12 2022	-1.067.355	-1.067.355
Årets afskrivning	-39.681	0
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	-1.107.036	-1.067.355
Afskrivninger pr. 31/12 2023		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2023	2.067.389	2.107.070

3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for nettoop-skrivning	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 31/12 2022	125.000	4.947	-184.593	0
Reguleringer primo	0	50.000	-50.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	49.172	21.068	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	125.000	104.119	-213.525	0
Saldo pr. 31/12 2023				

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2022	Gæld 31/12 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.285.958	1.209.627	80.000	800.000
	<u>1.285.958</u>	<u>1.209.627</u>	<u>80.000</u>	<u>800.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jonna Vall Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter omfatter lejeindtægter ved udlejning af lokaler. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt de helejede tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Kundenr.: 11-50655

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jonna Vall Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jonna Vall Jensen
Direktør
ID: f24e9f25-5957-4fb5-b3ca-48598ef4b5b1
Tidspunkt for underskrift: 11-07-2024 kl.: 17:55:51
Underskrevet med MitID



Jonna Vall Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jonna Vall Jensen
Dirigent
ID: f24e9f25-5957-4fb5-b3ca-48598ef4b5b1
Tidspunkt for underskrift: 11-07-2024 kl.: 17:55:51
Underskrevet med MitID



Henrik Tange

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Henrik Tange
Revisor
ID: 1f33e504-cd85-4cf7-99d2-d46bb1d3e684
Tidspunkt for underskrift: 11-07-2024 kl.: 21:08:09
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4012a8xPQmR251945458

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.