

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Jørgen Mensen Holding ApS

Sandbjergvej 1
2970 Hørsholm

Årsrapport 1/7 2020 - 30/6 2021

12. regnskabsår

CVR-nr : 21 43 89 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 19. november 2021
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Victoria Louise Fensmark Mensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2020 - 30/6 2021	11
Balance pr. 30. juni 2021	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Jørgen Mensen Holding ApS
Sandbjergvej 1
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 21 43 89 36
Regnskabsår: 1/7 2020 - 30/6 2021

Direktion

Victoria Louise Fensmark Mensen

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Tilknyttede virksomheder

Ejendomsselskabet House ApS, Hørsholm
Hyggeriet ApS under likvidation, Vedbæk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2020 - 30/6 2021, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 19. november 2021
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Victoria Louise Fensmark Mensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsregnskaber for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jørgen Mensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Mensen Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2020 - 30/6 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2020 - 30/6 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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. 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 revision 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 revisionen 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.

Kgs. Lyngby den 19. november 2021
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som investeringselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra andre finansielle indtægter til dagsværdiregulering af investeringsaktiver. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelsen har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger (Handelsejendomme)

Handelsejendomme omfatter ejendomme, der er anskaffet med videresalg for øje indenfor en kortere årrække.

Handelsejendomme værdiansættes til kostpris jf. ÅRL § 44. Kostprisen omfatter kostprisen for grund og bygninger, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen. Efterfølgende forøges kostprisen med eventuelle omkostninger, som forbedrer ejendommens værdi, når denne kan opgøres pålideligt.

Handelsejendomme behandles regnskabsmæssigt som omsætningsaktiver, idet salget forventes indenfor kort tid. Handelsejendomme nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen.

Nedskrivning af handelsejendomme til genindvindingsværdi føres over resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger (Biler mv.)

Biler mv. er anskaffet med videresalg for øje indenfor en årrække. Biler mv. værdisættes til kostpris samt andre omkostninger, der kan henføres til erhvervelsen.

Beholdningen af biler mv. behandles regnskabsmæssigt som omsætningsaktiver, idet salget forventes indefor kort tid. Beholdningen af biler mv. nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen. Nedskrivning af biler mv. til genindvindingsværdi føres over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2020 - 30/6 2021

<u>Note</u>	2020/2021	2019/2020
Bruttotab	-1.839.879	-593.131
1 Personaleomkostninger	-836.322	666.312
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	4.058.906	409.186
Resultat af primær drift	1.382.705	-850.257
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-28.439	12.211.370
3 Andre finansielle indtægter	93.169.372	113.182
4 Andre finansielle omkostninger	-557.164	-45.421
Resultat før skat	93.966.474	11.428.874
Skat af årets resultat	-273.008	195.616
Årets resultat	93.693.466	11.624.490
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.468.056	2.656.170
Overført overskud eller underskud	109.161.522	8.968.320
Disponeret i alt	93.693.466	11.624.490

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.705.918	24.534.229
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.204.425</u>	<u>5.813.562</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.910.343</u>	<u>30.347.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.910.343</u>	<u>30.347.791</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>15.839.578</u>	<u>5.481.375</u>
Varebeholdninger i alt	<u>15.839.578</u>	<u>5.481.375</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	276.989
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.885.745	8.610.451
Andre tilgodehavender	71.985	1.250.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.468.965</u>	<u>993.297</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.426.695</u>	<u>11.130.737</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>59.740.180</u>	<u>8.007.447</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>59.740.180</u>	<u>8.007.447</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>64.288.735</u>	<u>15.710.317</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>64.288.735</u>	<u>15.710.317</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>145.295.188</u>	<u>40.329.876</u>
Aktiver i alt	<u>161.205.531</u>	<u>70.677.667</u>

Balance - Passiver pr. 30. juni 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	152.000	152.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	15.468.055
Overført overskud eller underskud	<u>160.414.335</u>	<u>51.252.813</u>
Egenkapital i alt	<u>160.566.335</u>	<u>66.872.868</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>263.179</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>263.179</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	51.375	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.590	157.100
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.638	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>156.414</u>	<u>3.647.699</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>376.017</u>	<u>3.804.799</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>639.196</u>	<u>3.804.799</u>
Passiver i alt	<u>161.205.531</u>	<u>70.677.667</u>

- 6 Sikkerheder og pantsætninger
- 7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver
- 8 Usædvanlige forhold

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	<u>836.322</u>		
Personaleomkostninger i alt	<u><u>836.322</u></u>		
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1		
Personaleomkostninger sidste år			
Lønninger	<u>666.312</u>		
Personaleomkostninger sidste år i alt	<u><u>666.312</u></u>		
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1		
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver			
Kursregulering, aktier, indtægt	<u>4.058.906</u>		
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt	<u><u>4.058.906</u></u>		
3 Andre finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 129.			
4 Andre finansielle omkostninger			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.			
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Ejendomsselskabet House ApS, Hørsholm	-28.439	1.705.918	100%
Hyggeriet ApS ophørt efter likvidation, Vedbæk	0	0	100%
6 Sikkerheder og pantsætninger			
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.			

Noter til årsregnskabet

2020/2021

Note**7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet har indgået investeringsaftale med finansiell samarbejdspartner. På statusdagen er selskabet forpligtet til yderligere investeringer for EUR 400.000.

8 Usædvanlige forhold

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

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.

Victoria Louise Fensmark Mensen

Som Direktør
På vegne af Jørgen Mensen Holding ApS
PID: 9208-2002-2-321894078829
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2021 kl.: 11:10:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Victoria Louise Fensmark Mensen

Som Dirigent
På vegne af Jørgen Mensen Holding ApS
PID: 9208-2002-2-321894078829
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2021 kl.: 11:10:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2021 kl.: 11:19:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 1228617f1MN246135272