

## **J. H. Newman Holding ApS**

Hannerupgårdsvej 15 A, 5230 Odense M

**CVR-nr. 25 11 78 24**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4. november 2019

---

James George Anthony Newman  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for J. H. Newman 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Odense, den 12. september 2019

### Direktion

James George Anthony Newman

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i J. H. Newman Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for J. H. Newman Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. september 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne6513

## Selskabsoplysninger

Selskabet J. H. Newman Holding ApS  
Hannerupgårdsvej 15 A  
5230 Odense M  
CVR-nr.: 25 11 78 24  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019  
Hjemsted: Odense

Direktion James George Anthony Newman

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, at udleje arbejdskraft (ledelsesmæssig assistance) til datterselskaber og udlejning af restaurationslokaler til datterselskabet The Five lamps ApS.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 112.352, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.494.365.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.138.219</b>	<b>1.052</b>
Personaleomkostninger	1	-386.079	-405
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>752.140</b>	<b>647</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-194.145	-194
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>557.995</b>	<b>453</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-278.327	10
Finansielle indtægter	2	0	52
Finansielle omkostninger	3	-57.798	-148
<b>Resultat før skat</b>		<b>221.870</b>	<b>367</b>
Skat af årets resultat	4	-109.518	-81
<b>Årets resultat</b>		<b>112.352</b>	<b>286</b>
Foreslået udbytte		400.000	118
Overført resultat		-287.648	168
		<b>112.352</b>	<b>286</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.014.432	5.209
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>5.014.432</b>	<b>5.209</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	202.315	481
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>202.315</b>	<b>481</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.216.747</b>	<b>5.690</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		323.764	0
Andre tilgodehavender		0	3
<b>Tilgodehavender</b>		<b>323.764</b>	<b>3</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.934.037</b>	<b>2.572</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.257.801</b>	<b>2.575</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.474.548</b>	<b>8.265</b>



## Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		62.500	63
Overført resultat		3.031.865	3.319
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	118
<b>Egenkapital</b>		<b>3.494.365</b>	<b>3.500</b>
Hensættelse til udskudt skat		225.000	227
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>225.000</b>	<b>227</b>
Gæld til realkreditinstitutter		326.969	398
Andre kreditinstitutter		3.000.000	3.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>3.326.969</b>	<b>3.398</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	71.000	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	729
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.026.581	82
Selskabsskat		39.058	27
Skyldigt sambeskatningsbidrag		73.835	5
Anden gæld		202.740	211
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.428.214</b>	<b>1.140</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.755.183</b>	<b>4.538</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.474.548</b>	<b>8.265</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	62.500	3.319.513	117.556	3.499.569
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.556	-117.556
Årets resultat	0	-287.648	400.000	112.352
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>62.500</b>	<b>3.031.865</b>	<b>400.000</b>	<b>3.494.365</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	377.684	398
Andre omkostninger til social sikring	8.215	7
Andre personaleomkostninger	180	0
	<b>386.079</b>	<b>405</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12
Andre finansielle indtægter	0	40
	<b>0</b>	<b>52</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.230	0
Andre finansielle omkostninger	51.568	148
	<b>57.798</b>	<b>148</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	111.518	70
Årets udskudte skat	-2.000	11
	<b>109.518</b>	<b>81</b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.
Kostpris 1. juli	8.055.084
Kostpris 30. juni	8.055.084
Af- og nedskrivninger 1. juli	2.846.507
Årets afskrivninger	194.145
Af- og nedskrivninger 30. juni	3.040.652
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>5.014.432</b>

### 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Kostpris 1. juli	794.910	795
Kostpris 30. juni	794.910	795
Værdireguleringer 1. juli	-314.268	-324
Årets resultat	-278.327	10
Værdireguleringer 30. juni	-592.595	-314
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>202.315</b>	<b>481</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
The Five lamps ApS	Danmark	100%

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	468.730	397.969	71.000	39.000
Andre kreditinstitutter	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000
	<b>3.468.730</b>	<b>3.397.969</b>	<b>71.000</b>	<b>3.039.000</b>

### 8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 39 pr. 30. juni 2019. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 398, og gæld til kreditinstitutter, tkr. 3.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 5.014.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev nom t.kr. 1.500 med pant i ejendommen Fisketorvet 12, Odense. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 250 i ejendommen Nørregade 16, Odense. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Derudover har selskabet givet byrde lyst pant t.kr. 10 i hhv. ejendommen Fisketorvet 12 1, Fisketorvet 12 st., Odense og Nørregade 16, Odense.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. H. Newman Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

Virksomheden 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 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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	25-50 år
-----------	----------

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i datter virksomheder

Kapitalandele i datter virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i datter virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 datter virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J. H. Newman Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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 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.

### Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## James George Anthony Newman

### Direktion

På vegne af: J.H. Newman Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-969459502836

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-11-08 08:47:59Z

NEM ID 

## Peter Ørnfeldt Thomsen

### Revisor

På vegne af: Baker Tilly

Serienummer: CVR:35257691-RID:35394562

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-11-09 09:51:46Z

NEM ID 

## James George Anthony Newman

### Dirigent

På vegne af: J.H. Newman Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-969459502836

IP: 35.214.xxx.xxx

2019-11-13 14:43:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MEATU-XFLVF-PN18H-ZOLPW-2WOGX-XS8HV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>