

J. H. Newman Holding ApS

Hannerupgårdsvej 15A, 5230 Odense M

CVR-nr. 25 11 78 24

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. november 2021

James George Anthony Newman
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 10. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 10. november 2021

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 15A 5230 Odense M CVR-nr.: 25 11 78 24 Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 155.001, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.270.965.

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	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste		467.575	541
Personaleomkostninger	1	-352	-125
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		467.223	416
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-194.135	-194
Resultat før finansielle poster		273.088	222
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-39.845	1.314
Finansielle indtægter	2	13.112	6
Finansielle omkostninger	3	-35.886	-57
Resultat før skat		210.469	1.485
Skat af årets resultat	4	-55.468	-63
Årets resultat		155.001	1.422
Foreslået udbytte		400.000	400
Overført resultat		-244.999	1.022
		155.001	1.422

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.626.152	4.820
Materielle anlægsaktiver	5	4.626.152	4.820
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	176.619	1.516
Deposita	7	18.000	18
Finansielle anlægsaktiver		194.619	1.534
Anlægsaktiver i alt		4.820.771	6.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.186.155	0
Andre tilgodehavender		8	0
Selskabsskat		0	282
Tilgodehavender		1.186.163	282
Likvide beholdninger		3.242.756	3.183
Omsætningsaktiver i alt		4.428.919	3.465
Aktiver i alt		9.249.690	9.819

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		62.500	63
Overført resultat		3.808.465	4.054
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400
Egenkapital		4.270.965	4.517
Hensættelse til udskudt skat		223.104	224
Hensatte forpligtelser i alt		223.104	224
Andre kreditinstitutter		3.000.000	3.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.000.000	3.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.604	62
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.254.840	1.071
Selskabsskat		31.125	29
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.239	282
Anden gæld		77.813	67
Deposita		358.000	358
Kortfristede gældsforpligtelser		1.755.621	2.078
Gældsforpligtelser i alt		4.755.621	5.078
Passiver i alt		9.249.690	9.819
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	62.500	4.053.464	400.000	4.515.964
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-244.999	400.000	155.001
Egenkapital 30. juni	62.500	3.808.465	400.000	4.270.965

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	123
Andre omkostninger til social sikring	110	2
Andre personalemkostninger	242	0
	352	125
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.112	6
	13.112	6
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.886	57
	35.886	57
	<hr/>	<hr/>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	56.364	37
Årets udskudte skat	-896	-1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	27
	55.468	63
	<hr/>	<hr/>

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	3.234.797
Årets afskrivninger	194.135
Af- og nedskrivninger 30. juni	3.428.932
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.626.152

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Kostpris 1. juli	794.910	795
Kostpris 30. juni	794.910	795
Værdireguleringer 1. juli	721.554	-593
Årets resultat	-39.845	1.314
Udbytte modtaget	-1.300.000	0
Værdireguleringer 30. juni	-618.291	721
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	176.619	1.516

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
The Five lamps ApS	Danmark	100%

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> kr.
Kostpris 1. juli	<u>18.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>18.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>18.000</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli kr.	<u>Gæld</u> 30. juni kr.	<u>Afdrag</u> næste år kr.	<u>Restgæld</u> efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.000.000</u></u>	<u><u>3.000.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

9 Eventualforpligtelser

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. 31 pr. 30. juni 2021. 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, tkr. 3.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 4.626.

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

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

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 2020/21 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.

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 mv. 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 dattervirksomheder

Skat af årets resultat

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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