

J. H. Newman Holding ApS

Hannerupgårdsvej 15A, 5230 Odense M

CVR-nr. 25 11 78 24

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 27. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 27. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020
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 2019/20 udviser et overskud på kr. 1.421.599, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.515.964.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

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	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste		539.259	1.138
Personaleomkostninger	1	-124.305	-386
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		414.954	752
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-194.145	-194
Resultat før finansielle poster		220.809	558
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.314.149	-278
Finansielle indtægter	2	5.614	0
Finansielle omkostninger	3	-56.485	-58
Resultat før skat		1.484.087	222
Skat af årets resultat	4	-62.488	-110
Årets resultat		1.421.599	112
Foreslået udbytte		400.000	400
Overført resultat		1.021.599	-288
		1.421.599	112

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.820.287	5.014
Materielle anlægsaktiver	5	4.820.287	5.014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.516.464	203
Deposita	7	18.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.534.464	203
Anlægsaktiver i alt		6.354.751	5.217
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	324
Selskabsskat		281.996	0
Tilgodehavender		281.996	324
Likvide beholdninger		3.183.040	2.934
Omsætningsaktiver i alt		3.465.036	3.258
Aktiver i alt		9.819.787	8.475

Balance 30. juni

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		62.500	63
Overført resultat		4.053.464	3.032
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400
Egenkapital		4.515.964	3.495
Hensættelse til udskudt skat		224.000	225
Hensatte forpligtelser i alt		224.000	225
Gæld til realkreditinstitutter		0	327
Andre kreditinstitutter		3.000.000	3.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.000.000	3.327
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.813	15
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.574	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.070.668	1.027
Selskabsskat		28.492	39
Skyldigt sambeskatningsbidrag		281.996	74
Anden gæld		70.280	202
Deposita		358.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.079.823	1.428
Gældsforpligtelser i alt		5.079.823	4.755
Passiver i alt		9.819.787	8.475
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	3.031.865	400.000	3.494.365
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	1.021.599	400.000	1.421.599
Egenkapital 30. juni	62.500	4.053.464	400.000	4.515.964

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	122.044	377
Andre omkostninger til social sikring	2.021	9
Andre personaleomkostninger	240	0
	124.305	386
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.614	0
	5.614	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	6
Andre finansielle omkostninger	56.485	52
	56.485	58
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.806	112
Årets udskudte skat	-1.000	-2
Regulering af skat vedrørende tidligere år	26.682	0
	62.488	110

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	3.040.652
Årets afskrivninger	194.145
Af- og nedskrivninger 30. juni	3.234.797
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.820.287

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Kostpris 1. juli	794.910	795
Kostpris 30. juni	794.910	795
Værdireguleringer 1. juli	-592.595	-314
Årets resultat	1.314.149	-278
Værdireguleringer 30. juni	721.554	-592
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.516.464	203

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
The Five lamps ApS	Danmark	100%	1.516.466	1.314.149

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita kr.
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	18.000
Kostpris 30. juni	18.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	397.969	0	0	0
Andre kreditinstitutter	3.000.000	3.000.000	0	0
	3.397.969	3.000.000	0	0

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. 310 pr. 30. juni 2020. 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. 4.820.

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 2019/20 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 fratrasket 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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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. 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.