

J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS

Kratkrogen 4, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25 36 98 23

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2020.

Jesper Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. marts 2020

Direktion

Jesper Svendsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Fjerritslev, den 17. marts 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
mne33195

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
mne10817

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS Kratkrogen 4 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 25 36 98 23 Hjemsted: Charlottenlund Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Svendsen
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Dattervirksomhed	Hylleberg Invest ApS, Charlottenlund
Associeret virksomhed	Stock 4 ApS, Charlottenlund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer og kapitalandele måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.S. Holding af 1. juni 2000 ApS som administrationselskab solida risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-11.281	-10.811
Andre finansielle indtægter	143.584	1.987.008
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-259.403</u>	<u>-1.231.943</u>
Resultat før skat	-127.100	744.254
Skat af årets resultat	<u>4.193</u>	<u>-107.137</u>
Årets resultat	<u>-122.907</u>	<u>637.117</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	637.117
Disponeret fra overført resultat	<u>-122.907</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-122.907</u>	<u>637.117</u>

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.250	1.250
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.251</u>	<u>1.251</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.251</u>	<u>1.251</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.128.537	10.445.719
Tilgodehavende selskabsskat	61.243	55.915
Andre tilgodehavender	<u>717.806</u>	<u>679.236</u>
Tilgodehavender i alt	<u>12.907.586</u>	<u>11.180.870</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.565.500</u>	<u>2.460.500</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.565.500</u>	<u>2.460.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.473.086</u>	<u>13.641.370</u>
Aktiver i alt	<u>15.474.337</u>	<u>13.642.621</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	128.000	128.000
4	Overført resultat	<u>2.770.202</u>	<u>2.893.109</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.898.202</u>	<u>3.021.109</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	896.671	882.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.980
	Anden gæld	<u>11.675.464</u>	<u>9.733.479</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.576.135</u>	<u>10.621.512</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.576.135</u>	<u>10.621.512</u>
	 Passiver i alt	 <u>15.474.337</u>	 <u>13.642.621</u>
 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer og anden beslægtet virksomhed.

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	261.781	261.781
Kostpris 30. september 2019	261.781	261.781
Nedskrivning 1. oktober 2018	-261.780	-261.780
Opskrivninger 30. september 2019	-261.780	-261.780
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	1	1

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Stock 4 ApS	Charlottenlund	33 %

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2018	128.000	128.000
	128.000	128.000

4. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2018	2.893.109	2.255.992
Årets overførte overskud eller underskud	-122.907	637.117
	2.770.202	2.893.109

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.