

JS HOLDING 2000 ApS

Skjoldsvej 24, st.tv
3000 Helsingør

CVR.nr.: 25 57 56 36

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. juni 2024

Jesper Eric Stieler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	4.
Balance pr. 31/12 2023	5.
Egenkapitalopgørelse	7.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

JS HOLDING 2000 ApS
Skjoldsvej 24, st.tv
3000 Helsingør

CVR.nr.: 25 57 56 36

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 12/6 2000

Direktion

Jesper Eric Stieler

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

CKregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe
CVR-nr.: 35 79 23 17

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	114.449	-13.764
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-163.763</u>	<u>-163.763</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-49.314	-177.527
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.000	-50.000
Andre finansielle indtægter	928.059	296.610
Andre finansielle omkostninger	<u>-408.981</u>	<u>-877.785</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	429.764	-808.702
2 Skat af årets resultat	<u>-104.878</u>	<u>130.287</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>324.886</u>	<u>-678.415</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	61.000	58.900
Overført resultat	<u>263.886</u>	<u>-737.315</u>
I ALT	<u>324.886</u>	<u>-678.415</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 82fc20kTXS251907271

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Grunde og bygninger	12.883.980	13.047.743
Materielle anlægsaktiver i alt	12.883.980	13.047.743
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	1.838.647	1.785.095
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.838.647	1.785.095
ANLÆGSAKTIVER I ALT	14.722.627	14.832.838
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	960.000	0
Udskudt skatteaktiv	27.264	130.287
Tilgodehavende selskabsskat	51.653	158.479
Andre tilgodehavender	4.590.004	698.411
Periodeafgrænsningsposter	0	1.897
Tilgodehavender i alt	5.628.921	989.074
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.050.919	3.300.898
Værdipapirer og kapitalandele i alt	4.050.919	3.300.898
Likvide beholdninger	2.274.391	7.318.448
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.954.231	11.608.420
AKTIVER I ALT	26.676.858	26.441.258

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	15.760.479	15.496.593
Forslag til udbytte	61.000	58.900
EGENKAPITAL I ALT	<u>15.946.479</u>	<u>15.680.493</u>
3 Gæld til kreditinstitutter	<u>10.335.709</u>	<u>10.419.265</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.335.709</u>	<u>10.419.265</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	87.000	87.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.795	49.166
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.638	43.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>223.237</u>	<u>161.464</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>394.670</u>	<u>341.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.730.379</u>	<u>10.760.765</u>
PASSIVER I ALT	<u>26.676.858</u>	<u>26.441.258</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	15.496.593	0	0	263.886	15.760.479
Forslag til udbytte	58.900	0	-58.900	61.000	61.000
	<u>15.680.493</u>	<u>0</u>	<u>-58.900</u>	<u>324.886</u>	<u>15.946.479</u>

NOTER

Note 1 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Afskrivninger i alt

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

Heraf forfalder efter mere end 5 år

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Stieler & Company ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

	2023	
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2023		14.014.302
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2023		14.014.302
Afskrivninger 1. januar 2023		966.559
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		163.763
Afskrivninger 31. december 2023		1.130.322
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		12.883.980
Afskrivninger:	2023	2022
Grunde og bygninger	163.763	163.763
Afskrivninger i alt	163.763	163.763
Note 2 - Skat	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	1.855	0
Regulering af udskudt skat	103.023	-130.287
	104.878	-130.287
Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser	2023	2022
Prioritetsgæld	10.422.709	10.506.265
Gæld i alt	10.422.709	10.506.265
Kortfristet del (1. års afdrag)	-87.000	-87.000
Langfristet gæld	10.335.709	10.419.265
Heraf forfalder efter mere end 5 år	9.983.000	10.070.000

NOTER

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger ligger til sikkerhed for realkredit gæld.

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i Stieler & Co. A/S samt kapitalandele i selskaber, der driver virksomhed indenfor reklame/marketing/medievirksomhed og i øvrigt beslægtet virksomhed hermed samt øvrige investeringer efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

NOTER

beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter uden moms.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

NOTER

Grunde og bygninger

85 år

0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Jesper Eric Stieler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Eric Stieler

Dirigent

ID: 5cfeb4fc-c2bb-465a-87ac-a7a4663dd8a5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 08:59:03

Underskrevet med MitID



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: 82fc20kkTXS251907271