



JSJ Holding Faaborg ApS

Pallesgyden 2
5600 Faaborg
CVR-nr. 25899032

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.12.2022

Hans Sylvest
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JSJ Holding Faaborg ApS

Pallesgyden 2

5600 Faaborg

CVR-nr.: 25899032

Hjemsted: Faaborg-midtfyn

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Hans Sylvest, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for JSJ Holding Faaborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Håstrup, den 12.12.2022

Direktion

Hans Sylvest
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JSJ Holding Faaborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JSJ Holding Faaborg ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer anpartar i de tilknyttede virksomheder Sylvest Trading ApS, Ejendomsfirmaet Sylvest ApS, RV 4 ApS samt aktier i Faaborg Erhvervspark A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 136 t.kr. og en egenkapital pr. 30. juni 2022 på 26.959 t.kr. Der er ingen væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (29.435) | (33.230) |
| Bruttoresultat | | (29.435) | (33.230) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (84.221) | 3.495.750 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 453.401 | 570.157 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (115.000) | (17.000) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (392.935) | (130.424) |
| Resultat før skat | | (168.190) | 3.885.253 |
| Skat af årets resultat | 3 | 32.209 | 83.916 |
| Årets resultat | | (135.981) | 3.969.169 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 56.500 |
| Overført resultat | | (135.981) | 3.912.669 |
| Resultatdisponering | | (135.981) | 3.969.169 |

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 14.304.770 | 14.388.991 |
| Finansielle aktiver | 4 | 14.304.770 | 14.388.991 |
| Anlægsaktiver | | 14.304.770 | 14.388.991 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 695.580 | 680.249 |
| Udskudt skat | | 13.630 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 79.767 | 1.257.281 |
| Tilgodehavender | | 788.977 | 1.937.530 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.784.939 | 3.139.913 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.784.939 | 3.139.913 |
| Likvide beholdninger | | 11.447.713 | 11.112.240 |
| Omsætningsaktiver | | 15.021.629 | 16.189.683 |
| Aktiver | | 29.326.399 | 30.578.674 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 135.000 | 135.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 10.589.770 | 10.673.991 |
| Overført overskud eller underskud | | 16.234.007 | 16.285.767 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 56.500 |
| Egenkapital | | 26.958.777 | 27.151.258 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.254.282 | 2.263.825 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 96.715 | 53.115 |
| Skyldig skat | | 0 | 1.102.976 |
| Anden gæld | | 16.625 | 7.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.367.622 | 3.427.416 |
| Gældsforpligtelser | | 2.367.622 | 3.427.416 |
| Passiver | | 29.326.399 | 30.578.674 |
| Personaleforhold | 5 | | |
| Dagsværdioplysninger | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 135.000 | 10.673.991 | 16.285.767 | 56.500 | 27.151.258 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (56.500) | (56.500) |
| Årets resultat | 0 | (84.221) | (51.760) | 0 | (135.981) |
| Egenkapital ultimo | 135.000 | 10.589.770 | 16.234.007 | 0 | 26.958.777 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 13.626 | 13.337 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 511.050 |
| Øvrige finansielle indtægter | 439.775 | 45.770 |
| | 453.401 | 570.157 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 66.454 | 64.871 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 84.152 | 64.458 |
| Dagsværdireguleringer | 239.974 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.355 | 1.095 |
| | 392.935 | 130.424 |

3 Skat af årets resultat

| | 2021/22 | 2020/21 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | (13.630) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.122) | (105) |
| Refusion i sambeskatning | (17.457) | (83.811) |
| | (32.209) | (83.916) |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 3.715.000 |
| Kostpris ultimo | 3.715.000 |
| Opskrivninger primo | 10.673.991 |
| Andel af årets resultat | (84.221) |
| Opskrivninger ultimo | 10.589.770 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.304.770 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Sylvest Trading ApS | Faaborg | ApS | 100,0 |
| Ejendomsfirmaet Sylvest ApS | Faaborg | ApS | 100,0 |
| Faaborg Erhvervspark A/S | Faaborg | A/S | 100,0 |
| RV 4 ApS | Faaborg | ApS | 100,0 |

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

| | Værdipapirer kr. |
|---|-----------------------------|
| Dagsværdi ultimo | 2.138.939 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | (239.974) |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og andre kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.