

Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS

Årsrapport 2022 - 23

CVR: 27719341

01.10.2022 – 30.09.2023

HUMLEVEJ 35, 7800 SKIVE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 28/2 2024

Dirigent: Jørgen Wilsøe Hansen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28/2 2024

DIREKTION

Jørgen Wilsøe Hansen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Skive, den 28/2 2024

ReviFjord

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 44401231

Annemette Bisgaard Olesen

Registreret revisor

mne25301

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jørgen Wilsøe Hansen Holding ApS
Humlevej 35
7800 Skive

CVR-nr.: 27719341
Stiftet: 26-04-04
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

DIREKTION

Jørgen Wilsøe Hansen

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive virksomhed som holding- og investeringselskab samt gennem datterselskaber at drive handel og produktion.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-34.936	-35.315
	Indtægter tilknyttede virksomheder	-31.301	58.331
1, 2	Finansielle indtægter	238.775	176.553
	Finansielle omkostninger	-5.364	-353.579
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	167.174	-154.010
	Skat af årets resultat	-43.792	46.900
	ÅRETS RESULTAT	123.382	-107.110
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	61.000	58.900
	Overført resultat	62.382	-166.010
	Disponering i alt	123.382	-107.110

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
3	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	ANLÆGSAKTIVER	1	1
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	367.775	438.275
4	Andre tilgodehavender	40.410	47.899
	Skatteaktiv	3.200	46.900
	Tilgodehavender	411.385	533.074
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.439.123	1.275.594
	Værdipapirer og kapitalandele	1.439.123	1.275.594
	Likvide beholdninger	19.346	48.368
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.869.854	1.857.036
	AKTIVER	1.869.855	1.857.037

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.651.480	1.589.098
	Foreslået udbytte	61.000	58.900
	Egenkapital	1.837.480	1.772.998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.588	4.100
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	63.140
	Anden gæld	27.787	16.799
	Kortfristede gældsforpligtelser	32.375	84.039
	GÆLDSFORPLIGTELSER	32.375	84.039
	PASSIVER	1.869.855	1.857.037
5	Eventualforpligtelser mv.		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Øvrige forhold		
8	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	1.589.098	58.900	1.772.998
Forslag til resultatdisponering		62.382	61.000	123.382
Udbetalt udbytte		0	-58.900	-58.900
Ultimo	125.000	1.651.480	61.000	1.837.480

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	24.091	18.195
Andre finansielle indtægter	214.684	158.358
Finansielle indtægter	238.775	176.553

2 DAGSVÆRDIPOSTER OG ÆNDRINGER HERI		
Værdipapirer		
Ultimo	1.439.123	1.275.594
Ændring i dagsværdi værdipapirer	163.529	-314.512

NOTER

3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Hovedtallene for Claurik ApS pr. 30.09.23.

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Claurik ApS	Skive	-474.382	-31.301	100%
Kostpris, primo			80.000	
Kostpris, ultimo			80.000	
Nedskrivning, primo			523.082	
Årets nedskrivning			31.301	
Nedskrivning, ultimo			554.383	
Kapitalandele med negativ indre værdi nedsk. over tilgodeh.533.166.				
Regnskabsmæssig værdi			1	

NOTER

		2022/23	2021/22		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
4	ANDRE TILGODEHAVENDER				
	Tilgodehavende selskabsskat			40.410	47.899
	Andre tilgodehavender			40.410	47.899

Heraf udgør kortfristede tilgodehavender kr. 30.226 og langfristede tilgodehavender kr. 10.184.

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

SAMBESKATNING

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør på balancedagen 0 tkr.

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.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 ØVRIGE FORHOLD

Der er ansat en direktør i selskabet, som ikke oppebærer løn.
Gennemsnitlig antal ansat: 1

NOTER

8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

INDTÆGTER TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Der foretages fuld eliminering af interne avance og tab uden hensyntagen til ejerandel.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

BALANCE

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

NOTER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Kapitalandele i 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. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, indregnes forpligtelsen under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (niveau 1) svarende til balancenkurs på balancedagen.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT 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.

NOTER

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 skatteværdien 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.