

Jørgen Koch Holding ApS

Ølstedgårdvej 26

5230 Odense M

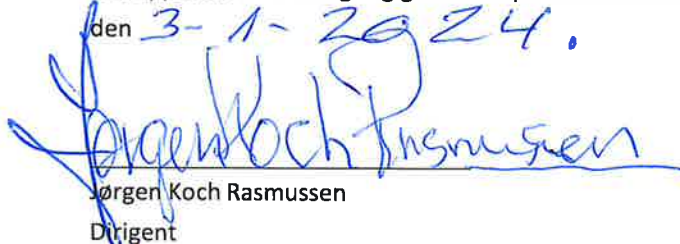
CVR-nummer 27735355

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 3-1-2024.



Jørgen Koch Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Jørgen Koch Holding ApS
Ølstedgårdvej 26
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 27735355
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Jørgen Koch Rasmussen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Jørgen Koch Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, 11. december 2023

Direktionen:


Jørgen Koch Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Jørgen Koch Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Koch Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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 M, 11. december 2023

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Karin Astrup
Partner, registreret revisor
mne11061

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i tidligere år været at eje anparter i datterselskaber samt eje og udleje fast ejendom. Nuværende aktivitet er udelukkende formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er uden aktivitet ultimo året, idet datterselskabet er opløst ved frivillig likvidation den 29. september 2023. Datterselskabet solgte sin driftsaktivitet i februar 2022.

Årets resultat er påvirket af, at der ikke har været væsentlig aktivitet. Sidste års resultat var påvirket positivt af avance ved afhændelse af selskabets ejendom med TDKK 1.729.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttotab/fortjeneste	-252.538	1.561
1	Personaleomkostninger	0	-37
	Andre driftsomkostninger	-28.036	-70
	Resultat før finansielle poster	-280.574	1.454
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-45.209	107
	Indtægter af andre kapitalandele	118.423	144
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-50.000	0
2	Finansielle omkostninger	-23.863	-121
	Resultat før skat	-281.223	1.584
3	Skat af årets resultat	2.838	40
	Årets resultat	-278.385	1.624
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	190.000	265
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	0	550
	Overført resultat	-468.385	809
	Resultatdisponering i alt	-278.385	1.624

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	632
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.093.994	2.266
	Finansielle anlægsaktiver	2.093.994	2.898
	Anlægsaktiver i alt	2.093.994	2.898
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.348	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	119
6	Tilgodehavende skat	20	5
	Andre tilgodehavender	50	15
	Tilgodehavender	9.418	139
	Likvide beholdninger	2.031.318	2.778
	Omsætningsaktiver i alt	2.040.736	2.917
	Aktiver i alt	4.134.730	5.815

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.715.100	4.183
	Foreslået udbytte	190.000	265
	Egenkapital i alt	4.030.100	4.573
	Selskabsskat	0	43
	Langfristede gældsforpligtelser	0	43
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.000	38
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.030
	Selskabsskat	7.555	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	65.075	130
	Kortfristede gældsforpligtelser	104.630	1.198
	Gældsforpligtelser i alt	104.630	1.241
	Passiver i alt	4.134.730	5.815
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september				
Saldo primo	125	4.183	265	4.573
Udbetalt udbytte	0	0	-265	-265
Årets resultat	0	-468	190	-278
Egenkapital ultimo	125	3.715	190	4.030

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	36
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Personaleomkostninger i alt	0	37
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	18.995	21
Andre finansielle omkostninger	4.868	100
Finansielle omkostninger i alt	23.863	121
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-40
Skattegodtgørelse	-2.838	0
Skat af årets resultat i alt	-2.838	-40
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.917.513	1.768
Tilgang i årets løb	0	150
Afgang i årets løb	-1.917.513	0
Kostpris 30. september	0	1.918
Værdireguleringer 1. oktober	-1.285.425	-1.392
Årets resultatandel	-30.209	132
Værdiregulering på afhændede aktiver	1.315.634	0
Årets afskrivninger	0	-25
Værdireguleringer 30. september	0	-1.285
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	632
Navn	Hjemsted	Ejerandel
JMKR af 2022 ApS opløst frivillig likvidation	Odense	100%

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	2.093.994	2.266
Andre værdipapirer består af private pantebreve. Jævnfør pantebrevsvilkårene forfalder den fulde pantebrevsrestgæld i det kommende regnskabsår.		
6 Tilgodehavende skat		
Beløbet forfalder efter 1 år		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden JMKR af 2022 ApS frem til datterselskabets opløsning den 29.09.2023. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med JMKR af 2022 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 39 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
8 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 3, i alt TDKK 21.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Posten omfatter lejeindtægter mv. fra lejemål. Lejeindtægter mv. indregnes i den periode, de vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Anvendt regnskabspraxis

Bruttotab/bruttofortjeneste

Lejeindtægter tillagt andre driftsindtægter og fratrukket omkostninger til direkte udlejning samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab/fortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Indtægter af andre kapitalandele

Indtægter af andre kapitalandele omfatter renteindtægter fra værdipapirer og kapitalandele der er anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Modtaget renter fra pantebrevsbeholdning er indregnet i regnskabsposten "Indtægter fra andre kapitalandele".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.