

John Svendsen Holding ApS

Galgemosevej 11, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 30 30 41

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023.

John Svendsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for John Svendsen Holding 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. juni 2023

Direktion

John Svendsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John Svendsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Svendsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets 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 revisoreres 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 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.

Holstebro, den 23. juni 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | John Svendsen Holding ApS Galgemosevej 11 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 28 30 30 41 |
| | Stiftet: 21. december 2004 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår |
| Direktion | John Svendsen |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Dattervirksomhed | John's GVS ApS, Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed John's GVS ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 52 t.kr. mod et overskud sidste år på 64 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 111 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 84,9 % af de samlede aktiver på 130 t.kr., hvilket er en stigning på 2,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger | -7.007 | -5.156 |
| Resultat før finansielle poster | -7.007 | -5.156 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 59.598 | 69.602 |
| 2 Finansielle omkostninger | -487 | -235 |
| Resultat før skat | 52.104 | 64.211 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 52.104 | 64.211 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 52.104 | 64.211 |
| Disponeret i alt | 52.104 | 64.211 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 129.200 | 69.602 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>129.200</u> | <u>69.602</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>129.200</u> | <u>69.602</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | 992 | 1.635 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>992</u> | <u>1.635</u> |
| Aktiver i alt | <u>130.192</u> | <u>71.237</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -14.448 | -66.552 |
| Egenkapital i alt | <u>110.552</u> | <u>58.448</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.700 | 4.700 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 13.940 | 8.089 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>19.640</u> | <u>12.789</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>19.640</u> | <u>12.789</u> |
| Passiver i alt | <u>130.192</u> | <u>71.237</u> |
| | | |
| 4 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | -130.763 | -5.763 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 64.211 | 64.211 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | -66.552 | 58.448 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 52.104 | 52.104 |
| | 125.000 | -14.448 | 110.552 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 475 | 223 |
| Andre finansielle omkostninger | 12 | 12 |
| | 487 | 235 |
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 130.000 | 130.000 |
| Kostpris 31. december | 130.000 | 130.000 |
| Nedskrivninger 1. januar | -60.398 | -130.000 |
| Årets resultat | 59.598 | 93.530 |
| Nedskrivninger på kapitalandel | 0 | -23.928 |
| Nedskrivninger 31. december | -800 | -60.398 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 129.200 | 69.602 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| John's GVS ApS | Holstebro | 100 % |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Udskudt skatteaktiv på i alt 12 t.kr. er ikke medregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf. | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Svendsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

John Svendsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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