

JSI Holding ApS
Skolegade 98, Hou, 8300 Odder

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 28 68 95 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2023.

Jan Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for JSI 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8. februar 2023

Direktion

Jan Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JSI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JSI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisors 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.

Odder, den 8. februar 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet	JSI Holding ApS Skolegade 98 Hou 8300 Odder
	CVR-nr.: 28 68 95 27
	Stiftet: 20. april 2005
	Hjemsted: Odder
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Simonsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Banegårdsgade 2 8300 Odder
Kapitalinteresser	Bilsynshallen.dk ApS, Odder BSH ApS, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt investering i fast ejendom med udlejning for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.100 kr. mod -625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 20.204 kr. mod -155.947 kr. sidste år. Årets resultat blev som forventet.

Selskabet har delvist tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab	-8.100	-625
Indtægter af kapitalinteresser	28.306	-139.020
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2</u>	<u>-16.302</u>
Årets resultat	<u>20.204</u>	<u>-155.947</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-18.582
Overføres til overført resultat	20.204	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-137.365</u>
Disponeret i alt	<u>20.204</u>	<u>-155.947</u>

Balance 30. september

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresser	<u>132.868</u>	<u>104.562</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>132.868</u>	<u>104.562</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>132.868</u>	<u>104.562</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>62</u>	<u>239</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>62</u>	<u>239</u>
	Aktiver i alt	<u>132.930</u>	<u>104.801</u>

Balance 30. september

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-104.836	-125.040
Egenkapital i alt	<u>20.164</u>	<u>-40</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.600	5.375
Gæld til kapitalinteresser	135	135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	103.618	95.918
Anden gæld	3.413	3.413
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.766</u>	<u>104.841</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>112.766</u>	<u>104.841</u>
Passiver i alt	<u>132.930</u>	<u>104.801</u>

- 1 Kapitalberedskab
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	18.582	12.325	155.907
Resultatandel	0	-18.582	-137.365	-155.947
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	0	-125.040	-40
Resultatandel	0	0	20.204	20.204
	125.000	0	-104.836	20.164

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Kapitalberedskab		
Selskabet har delvist tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2	16.302
	<u>2</u>	<u>16.302</u>
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2021	225.000	225.000
Kostpris 30. september 2022	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2021	-120.438	18.582
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	28.306	-139.020
Opskrivninger 30. september 2022	<u>-92.132</u>	<u>-120.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>132.868</u>	<u>104.562</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bilsynshallen.dk ApS	Odder	50 %
BSH ApS	Odder	50 %

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende ejers gæld til pengeinstitut, som pr. 30.09.2022 udgør tkr. 848.

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 10.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JSI 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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.

Kapitalandele i associerede 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.