



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kanalvej 1
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

J.J. FAABORG HOLDING APS

HORNEGYDEN 8, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. januar 2022

Jan Jørgensen

CVR-NR. 28 69 67 95

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.J. Faaborg Holding ApS Hornegyden 8 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 28 69 67 95 Stiftet: 2. maj 2005 Kommune: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Jan Midjord Jørgensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kanalvej 1 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for J.J. Faaborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 13. januar 2022

Direktion:

Jan Midjord Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J.J. Faaborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.J. Faaborg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Faaborg, den 13. januar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår. Det er fortsat holdingselskab for associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I årets resultat er indeholdt associerede selskabers resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER			
		809.433	375.884
Andre driftsindtægter		1.152.665	1.049.536
Eksterne omkostninger		-30.025	-33.417
BRUTTORESULTAT		1.932.073	1.392.003
Af- og nedskrivninger		-120.902	-115.902
Andre driftsomkostninger		-303.191	-349.072
DRIFTSRESULTAT		1.507.980	927.029
Andre finansielle indtægter		1.418.097	1.210.941
Andre finansielle omkostninger		-114.704	-60.669
RESULTAT FØR SKAT		2.811.373	2.077.301
Skat af årets resultat	1	-470.171	-399.207
ÅRETS RESULTAT		2.341.202	1.678.094
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Overført resultat		2.226.802	1.565.094
I ALT		2.341.202	1.678.094

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		42.500	32.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	42.500	32.500
Grunde og bygninger.....		18.951.725	10.468.632
Materielle anlægsaktiver.....	3	18.951.725	10.468.632
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1.243.091	793.658
Andre værdipapirer.....		1.000.000	1.315.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	2.243.091	2.108.658
ANLÆGSAKTIVER.....		21.237.316	12.609.790
Andre tilgodehavender.....		164.393	192.285
Tilgodehavender.....		164.393	192.285
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	4.535.964	3.034.408
Værdipapirer.....		4.535.964	3.034.408
Likvide beholdninger.....		69.513	152.467
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.769.870	3.379.160
AKTIVER.....		26.007.186	15.988.950
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		14.314.928	12.088.127
Forslag til udbytte.....		114.400	113.000
EGENKAPITAL.....		14.554.328	12.326.127
Gæld til realkreditinstitutter.....		9.492.996	2.462.625
Anden gæld.....		174.400	156.400
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	9.667.396	2.619.025
Gæld til realkreditinstitutter.....		153.000	0
Modtagne forudbetalinger.....		37.050	5.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.500	2.500
Selskabsskat.....		418.287	361.036
Anden gæld.....		1.174.625	674.762
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.785.462	1.043.798
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		11.452.858	3.662.823
PASSIVER.....		26.007.186	15.988.950
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	125.000	12.088.126	113.000	12.326.126
Forslag til resultatdisponering.....		2.226.802	114.400	2.341.202
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
Egenkapital 30. september 2021.....	125.000	14.314.928	114.400	14.554.328

NOTER

			Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	467.676	398.024	
Ej refunderet udenlandsk udbytteskat.....	2.495	1.183	
	470.171	399.207	
 Immaterielle anlægsaktiver			2
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2020.....		50.000	
Tilgang.....		25.000	
Kostpris 30. september 2021.....		75.000	
Afskrivninger 1. oktober 2020.....		17.500	
Årets afskrivninger		15.000	
Afskrivninger 30. september 2021.....		32.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		42.500	
 Materielle anlægsaktiver			3
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. oktober 2020.....		10.882.967	
Tilgang.....		8.588.995	
Kostpris 30. september 2021.....		19.471.962	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....		414.335	
Årets afskrivninger		105.902	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....		520.237	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		18.951.725	
 Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2020.....	3.258.076	1.315.000	
Afgang.....	0	-315.000	
Kostpris 30. september 2021.....	3.258.076	1.000.000	
Værdireguleringer 1. oktober 2020.....	-2.464.418	0	
Udloddet resultat	-360.000	0	
Årets værdireguleringer	809.433	0	
Værdireguleringer 30. september 2021.....	-2.014.985	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	1.243.091	1.000.000	

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

5

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Aktier
Dagsværdi 30. september 2021.....	4.535.964
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	1.248.706

Langfristede gældsforpligtelser

6

	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	9.645.996	153.000	8.881.000	2.462.625
Anden gæld.....	174.400	0	174.400	156.400
	9.820.396	153.000	9.055.400	2.619.025

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.646 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 13.197 tkr.

Medarbejderforhold

9

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Ansatte i selskabet omfatter en direktør, som ikke får løn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.J. Faaborg Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Betalingsrettigheder afskrives linært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	0-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.