

Jon Hein-Magnussen ApS

CVR nr.: 28 98 97 92

Rodosvej 46
2300 København S

Årsrapport 2022/23 (18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 28. november 2023

Dirigent
Jon Hein-Magnussen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Jon Hein-Magnussen 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. juni 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 28. november 2023

I direktionen:

Jon Hein-Magnussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jon Hein-Magnussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jon Hein-Magnussen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Frederiksberg, den 28. november 2023

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg
registreret revisor
mne13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jon Hein-Magnussen ApS Rodosvej 46 2300 København S	
	CVR nr.	28 98 97 92
	Stiftet:	1. september 2005
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jon Hein-Magnussen	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Amagerbrogade 26 2300 København S	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage langsigtede investeringer samt eje aktier eller anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre virksomheder

Kapitalandele i andre virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

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 og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre eksterne omkostninger		-8.428	-7.931
Finansielle indtægter	1	992.729	605.895
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.368</u>	<u>-257.667</u>
Ordinært resultat før skat		976.933	340.297
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-425</u>
Årets resultat		<u>976.933</u>	<u>339.872</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		859.133	225.472
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
Disponeret i alt		<u>976.933</u>	<u>339.872</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre kapitalandele og værdipapirer		<u>71.651</u>	<u>71.651</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>71.651</u>	<u>71.651</u>
Anlægsaktiver		<u>71.651</u>	<u>71.651</u>
Andre tilgodehavender		<u>33.466</u>	<u>1.297</u>
Tilgodehavender		<u>33.466</u>	<u>1.297</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer	3	<u>4.513.326</u>	<u>3.683.693</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.546.792</u>	<u>3.684.990</u>
Aktiver i alt		<u>4.618.443</u>	<u>3.756.641</u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.370.643	3.511.510
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital	4	4.613.443	3.750.910
Hensættelse til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Skyldig selskabsskat	6	0	0
Anden gæld		5.000	5.731
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	5.731
Gældsforpligtelser		5.000	5.731
Passiver i alt		4.618.443	3.756.641
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2022/23	2021/22
1 Finansielle indtægter		
Aktieudbytte	900.000	605.895
Øvrige finansielle indtægter	92.729	0
	992.729	605.895
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af selskabsskat tidligere år	0	425
	0	425
3 Andre værdipapirer		
Værdireguleringer ultimo	39.585	-232.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.326.437	1.326.437
4 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat primo	3.511.510	3.286.038
Forslag til årets resultatfordeling	859.133	225.472
Overført resultat ultimo	4.370.643	3.511.510
Henlagt til udbytte primo	114.400	113.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
Forslag til årets resultatfordeling	117.800	114.400
Henlagt til udbytte ultimo	117.800	114.400
Egenkapital ultimo	4.613.443	3.750.910

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	111.575
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>-111.575</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Andre forpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautionsforpligtelser- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver pr. 30. juni 2023.

Jon Hein-Magnussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jon Hein-Magnussen

Direktør

ID: c8e7542e-fa92-4b10-b901-e9cbb0f824f1

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 12:45:09

Underskrevet med MitID



Jon Hein-Magnussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jon Hein-Magnussen

Dirigent

ID: c8e7542e-fa92-4b10-b901-e9cbb0f824f1

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 12:45:09

Underskrevet med MitID



Brian Frost Klogborg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Frost Klogborg

Revisor

ID: 58e6667c-2742-447a-a75d-95029f5228b7

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2023 kl.: 12:50:19

Underskrevet med MitID

