

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

JMBH Holding ApS

Rolighedsvej 11
2942 Skodsborg

Årsrapport 1/1 - 31/12 2022

17. regnskabsår

CVR-nr : 29 18 19 93

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23. maj 2023
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Mikael Holmelin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: JMBH Holding ApS
Rolighedsvej 11
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 29 18 19 93
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2022

Direktion

Mikael Holmelin

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Tilknyttede virksomheder

Holmelin Properties ApS, Kgs. Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2022, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 23. maj 2023

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Mikael Holmelin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af JMBH Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMBH Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2022 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 23. maj 2023
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er holdingselskab og investeringselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at selskabet skal indfri forpligtelsen. Regnskabsposten omfatter hensættelse for indeståelseserklæring for datterselskab Holmelin Properties ApS.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2022

<u>Note</u>	2022	2021
Bruttotab	-56.137	-57.175
1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	-6.616.836	5.900.165
Resultat af primær drift	-6.672.973	5.842.990
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-119.915	-304.702
2 Andre finansielle indtægter	3.098.356	2.403.667
3 Andre finansielle omkostninger	-179.297	-195.979
Resultat før skat	-3.873.829	7.745.976
Skat af årets resultat	634.674	-1.537.632
Årets resultat	-3.239.155	6.208.344
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	114.400
Overført overskud eller underskud	-3.356.955	6.093.944
Disponeret i alt	-3.239.155	6.208.344

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.218.464</u>	<u>3.218.464</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.218.464</u>	<u>3.218.464</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.218.464</u>	<u>3.218.464</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.422.409	0
Andre tilgodehavender	<u>1.353.578</u>	<u>139.246</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.775.987</u>	<u>139.246</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>50.426.611</u>	<u>59.291.835</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>50.426.611</u>	<u>59.291.835</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>546.158</u>	<u>2.355.032</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>546.158</u>	<u>2.355.032</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>53.748.756</u>	<u>61.786.113</u>
Aktiver i alt	<u><u>56.967.220</u></u>	<u><u>65.004.577</u></u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>54.732.650</u>	<u>58.086.205</u>
Egenkapital i alt	<u>54.857.650</u>	<u>58.211.205</u>
Hensatte forpligtigelser		
Andre hensatte forpligtigelser	<u>2.082.019</u>	<u>1.962.103</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>2.082.019</u>	<u>1.962.103</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.581.724</u>
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>3.581.724</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	85.123
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>551</u>	<u>1.139.422</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>27.551</u>	<u>1.249.545</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>27.551</u>	<u>4.831.269</u>
Passiver i alt	<u>56.967.220</u>	<u>65.004.577</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2022</u>								
<p>1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver Dagsværdiregulering værdipapirer, omkostning Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt</p>	<p style="text-align: right;"><u>-6.616.836</u> <u>-6.616.836</u></p>								
<p>2 Andre finansielle indtægter Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.</p>									
<p>3 Andre finansielle omkostninger Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 27.</p>									
<p>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</p> <table style="width: 100%; margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Resultat</th> <th style="text-align: right;">Egenkapital</th> <th style="text-align: right;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Holmelin Properties ApS, Kgs. Lyngby</td> <td style="text-align: right;">-119.915</td> <td style="text-align: right;">-2.080.019</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		Resultat	Egenkapital	Ejerandel	Holmelin Properties ApS, Kgs. Lyngby	-119.915	-2.080.019	100%	
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel						
Holmelin Properties ApS, Kgs. Lyngby	-119.915	-2.080.019	100%						
<p>5 Langfristede gældsforpligtigelser Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.</p>									
<p>6 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>									
<p>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabet har ingen eventualforpligtelser.</p>									

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikael Holmelin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Holmelin

Direktør

På vegne af JMBH Holding ApS

ID: 0d8be66e-2340-4510-b9ab-06d31813bb3e

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 18:39:29

Underskrevet med MitID



Mikael Holmelin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Holmelin

Dirigent

På vegne af JMBH Holding ApS

ID: 0d8be66e-2340-4510-b9ab-06d31813bb3e

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 18:39:29

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S

ID: 1264770876670

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2023 kl.: 23:02:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 36b338HnHW250067375

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.