



Janni Kolling Holding ApS

Sirius Alle 25
3500 Værløse
CVR-nr. 29201641

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.01.2021

Janni Mundus Kolling
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Janni Kolling Holding ApS

Sirius Alle 25

3500 Værløse

CVR-nr.: 29201641

Hjemsted: Værløse

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Janni Mundus Kolling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Janni Kolling Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 29.01.2021

Direktion

Janni Mundus Kolling

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Janni Kolling Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Janni Kolling Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.01.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i værdipapirer samt drive fitnesscenter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 342 t.kr. efter skat, en aktivmasse på 8.119 t.kr. og en egenkapital på 7.736 t.kr. Udbruddet af COVID-19 har påvirket resultatet for 2020 negativt og under hensyn til dette, vurderer ledelsen at resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 412.068 | 441.224 |
| Personaleomkostninger | 1 | (355.480) | (450.204) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (55.531) | (54.064) |
| Driftsresultat | | 1.057 | (63.044) |
| Andre finansielle indtægter | | 468.992 | 1.284.487 |
| Andre finansielle omkostninger | | (31.008) | (34.712) |
| Resultat før skat | | 439.041 | 1.186.731 |
| Skat af årets resultat | 3 | (97.239) | (263.263) |
| Årets resultat | | 341.802 | 923.468 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 56.500 | 55.300 |
| Overført resultat | | 285.302 | 868.168 |
| Resultatdisponering | | 341.802 | 923.468 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 53.333 | 63.333 |
| Immaterielle aktiver | 4 | 53.333 | 63.333 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 27.055 | 67.131 |
| Indretning af lejede lokaler | | 14.092 | 19.547 |
| Materielle aktiver | 5 | 41.147 | 86.678 |
| Deposita | | 125.795 | 125.795 |
| Finansielle aktiver | 6 | 125.795 | 125.795 |
| Anlægsaktiver | | 220.275 | 275.806 |
| Andre tilgodehavender | | 413.148 | 413.188 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.370 | 3.202 |
| Tilgodehavender | | 416.518 | 416.390 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.448.598 | 6.936.119 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 7.448.598 | 6.936.119 |
| Likvide beholdninger | | 33.297 | 276.838 |
| Omsætningsaktiver | | 7.898.413 | 7.629.347 |
| Aktiver | | 8.118.688 | 7.905.153 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.554.450 | 7.269.148 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 56.500 | 55.300 |
| Egenkapital | | 7.735.950 | 7.449.448 |
| Udskudt skat | | 1.000 | 5.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.000 | 5.000 |
| Deposita | | 12.000 | 12.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.000 | 23.250 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 878 | 878 |
| Skyldig skat | | 34.579 | 81.638 |
| Anden gæld | | 154.110 | 99.323 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 162.171 | 233.616 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 381.738 | 450.705 |
| Gældsforpligtelser | | 381.738 | 450.705 |
| Passiver | | 8.118.688 | 7.905.153 |

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 7.269.148 | 55.300 | 7.449.448 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (55.300) | (55.300) |
| Årets resultat | 0 | 285.302 | 56.500 | 341.802 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 7.554.450 | 56.500 | 7.735.950 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--------------------|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 355.480 | 450.204 |
| | 355.480 | 450.204 |

| | | |
|---|---|---|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |
|---|---|---|

2 Af- og nedskrivninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 10.000 | 10.000 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 45.531 | 44.064 |
| | 55.531 | 54.064 |

3 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Aktuel skat | 101.239 | 109.834 |
| Ændring af udskudt skat | (4.000) | 153.429 |
| | 97.239 | 263.263 |

4 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 100.000 |
| Kostpris ultimo | 100.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (36.667) |
| Årets afskrivninger | (10.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (46.667) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 53.333 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 200.379 | 27.275 |
| Kostpris ultimo | 200.379 | 27.275 |
| Af- og nedskrivninger primo | (133.248) | (7.728) |
| Årets afskrivninger | (40.076) | (5.455) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (173.324) | (13.183) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 27.055 | 14.092 |

6 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 125.795 |
| Kostpris ultimo | 125.795 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 125.795 |

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 160.162 | 159.642 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kontigenter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne for goodwillbeløb er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.