



Janni Kolling Holding ApS

Sirius Alle 25
3500 Værløse
CVR-nr. 29201641

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.03.2023

Janni Mundus Kolling
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Janni Kolling Holding ApS

Sirius Alle 25

3500 Værløse

CVR-nr.: 29201641

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Janni Mundus Kolling, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 16.03.2023

Direktion

Janni Mundus Kolling

direktør

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 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 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.

Værløse, den 16.03.2023

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 underskud på 1.546 t.kr. efter skat.

Ledelsen har valgt at afvikle aktiviteter indenfor drift af fitnesscenter. Aktiviteten er endeligt afviklet i 2022.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(224.597)	320.972
Personaleomkostninger	2	(76.856)	(303.338)
Af- og nedskrivninger	3	45.979	(77.299)
Driftsresultat		(255.474)	(59.665)
Andre finansielle indtægter	4	589.690	1.620.113
Andre finansielle omkostninger	5	(1.880.494)	(429)
Resultat før skat		(1.546.278)	1.560.019
Skat af årets resultat	6	117	(352.996)
Årets resultat		(1.546.161)	1.207.023
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		124.000	57.200
Overført resultat		(1.670.161)	1.149.823
Resultatdisponering		(1.546.161)	1.207.023

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.544
Indretning af lejede lokaler		0	8.637
Materielle aktiver	8	0	17.181
Deposita		0	125.795
Finansielle aktiver	9	0	125.795
Anlægsaktiver		0	142.976
Andre tilgodehavender		375.220	373.463
Tilgodehavende skat		129.530	0
Tilgodehavender		504.750	373.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.839.325	8.799.171
Værdipapirer og kapitalandele		6.839.325	8.799.171
Likvide beholdninger		10.059	129.941
Omsætningsaktiver		7.354.134	9.302.575
Aktiver		7.354.134	9.445.551

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		7.034.112	8.704.273
Forslag til udbytte for regnskabsåret		124.000	57.200
Egenkapital		7.283.112	8.886.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.872	878
Skyldig skat		0	330.167
Anden gæld		51.150	72.766
Periodeafgrænsningsposter		0	137.267
Kortfristede gældsforpligtelser		71.022	559.078
Gældsforpligtelser		71.022	559.078
Passiver		7.354.134	9.445.551

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

10

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.704.273	57.200	8.886.473
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(57.200)	(57.200)
Årets resultat	0	(1.670.161)	124.000	(1.546.161)
Egenkapital ultimo	125.000	7.034.112	124.000	7.283.112

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Andre driftsindtægter" indgår modtaget kompensation for selvstændige i økonomisk krise som følge af COVID-19. Kompensationen kompenserer virksomheden for tabt omsætning i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning. Selskabet har i 2022 tabsført slutafregning af kompensation for faste omkostninger på 40 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	73.680	299.909
Andre omkostninger til social sikring	3.176	3.429
	76.856	303.338
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	53.333
Afskrivninger på materielle aktiver	11.584	23.966
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(57.563)	0
	(45.979)	77.299

4 Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	917	15.110
Dagsværdireguleringer	0	1.525.773
Øvrige finansielle indtægter	588.773	79.230
	589.690	1.620.113

5 Andre finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.978	429
Dagsværdireguleringer	1.876.516	0
	1.880.494	429

6 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	353.575
Ændring af udskudt skat	0	(1.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(117)	421
	(117)	352.996

7 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	100.000
Afgange	(100.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(100.000)
Tilbageførsel ved afgang	100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	200.379	27.275
Afgange	(200.379)	(27.275)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(191.835)	(18.638)
Tilbageførsel af nedskrivninger	194.782	0
Årets afskrivninger	(2.947)	(8.637)
Tilbageførsel ved afgang	0	27.275
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	125.795
Afgange	(125.795)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	160.162

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, andre driftsindtægter, 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:

	Brugstid
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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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