

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \* CVR nr. 36 06 53 46

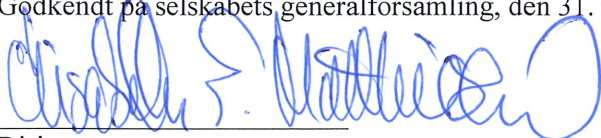
*Jan Matthiesen Holding ApS  
Østermarksvej 9  
5970 Ærøskøbing*

*CVR-nummer: 29 30 85 86*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2023



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter.....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Jan Matthiesen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 31. maj 2023

**Direktion**



Elisabeth Matthiesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Jan Matthiesen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Matthiesen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

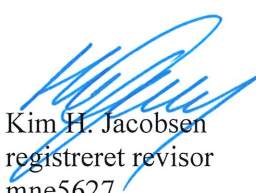
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Vester Skerninge, den 31. maj 2023

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jan Matthiesen Holding ApS Østermarksvej 9 5970 Ærøskøbing
	CVR-nr.: 29 30 85 86
	Stiftet: 1. januar 2006
	Kommune: Ærø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 390976
<b>Direktion</b>	Elisabeth Matthiesen
<b>Pengeinstitut</b>	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2023 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at være holding- og investeringsfirma, drift af jordbrug samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 104 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Jan Matthiesen Holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-50 år	100 %

Restværdi af grunde og bygninger overstiger ejendommens bogførte værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
Indtægter af kapitalandele.....	69.800	169.167
Andre driftsindtægter.....	110.325	98.000
Andre eksterne omkostninger.....	22.958-	24.060-
Andre driftsomkostninger.....	17.018-	14.785-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>140.149</b>	<b>228.322</b>
1 Andre finansielle indtægter.....	14.445	11.066
Andre finansielle omkostninger.....	40.626-	15.135-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>113.968</b>	<b>224.253</b>
2 Skat af årets resultat.....	9.835-	13.074-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>104.133</b>	<b>211.179</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	58.900	57.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	30.200-	69.167
Overført resultat.....	75.433	84.812
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>104.133</b>	<b>211.179</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
3 Grunde og bygninger .....	1.126.961	1.126.961
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.126.961</b>	<b>1.126.961</b>
4 Kapitalandele i kapitalinteresser .....	1.901.469	1.931.669
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.901.469</b>	<b>1.931.669</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.028.430</b>	<b>3.058.630</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	90.309	182.721
Selskabsskat .....	33.528	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>123.837</b>	<b>187.721</b>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	178.927	105.445
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>178.927</b>	<b>105.445</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>127.531</b>	<b>103.638</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>430.295</b>	<b>396.804</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.458.725</b>	<b>3.455.434</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.776.469	1.806.669
Overført resultat.....	825.045	749.612
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	58.900	57.200
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.785.414</b>	<b>2.738.481</b>
Prioritetsgæld.....	594.514	629.655
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>594.514</b>	<b>629.655</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	35.141	34.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	19.656	19.917
Selskabsskat.....	0	8.495
Anden gæld.....	24.000	24.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>78.797</b>	<b>87.298</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>673.311</b>	<b>716.953</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.458.725</b>	<b>3.455.434</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	1.806.669	1.737.502
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode årets regl.....	30.200-	69.167
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....</b>	<b>1.776.469</b>	<b>1.806.669</b>
Overført resultat, primo .....	749.612	664.800
Årets resultat.....	75.433	84.812
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>825.045</b>	<b>749.612</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	57.200	60.000
Forslag til udbytte.....	58.900	57.200
Udbetalt ordinært udbytte i året.....	57.200-	60.000-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>58.900</b>	<b>57.200</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.785.414</b>	<b>2.738.481</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter Garantkonto .....	2.500	111
Urealiseret kursgevinst .....	0	5.448
MR Dunkær Autoservice ApS.....	4.845	5.507
Aktieudbytte .....	7.100	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>14.445</b>	<b>11.066</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	9.446	11.850
Regulering af udskudt skat .....	0	265
Regulering af tidligere års skatter.....	389	959
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>9.835</b>	<b>13.074</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og bygninger
Kostpris, primo .....		1.126.961
		<hr/>
Kostpris 31. december 2022		1.126.961
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.126.961</b>
		<hr/> <hr/>

## NOTER

	2022	2021
<b>4 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris, primo .....	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2022	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.806.669	1.737.502
Årets opskrivninger .....	69.800	169.167
Udlodning .....	100.000-	100.000-
Op- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.776.469</u>	<u>1.806.669</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b>	<b><u>1.901.469</u></b>	<b><u>1.931.669</u></b>

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dunkær Autoservice ApS, Ærøskøbing	100%	1.901.469	69.800

<b>5 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer.....	199.828	99.997
Urealiseret kursgevinst værdipapirer.....	20.901-	5.448
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....</b>	<b><u>178.927</u></b>	<b><u>105.445</u></b>



## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.806.669	0	30.200-	1.776.469
Overført resultat .....	749.612	0	75.433	825.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	57.200	57.200-	58.900	58.900
	<u>2.738.481</u>	<u>57.200-</u>	<u>104.133</u>	<u>2.785.414</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	664.541	629.655	35.141	451.364
	<u>664.541</u>	<u>629.655</u>	<u>35.141</u>	<u>451.364</u>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet ejerpantebrev på 737 tkr. til sikkerhed for gæld til DLR Kredit A/S i selskabets ejendom.

Selskabet har afgivet ejerpantebrev på 220 tkr. til sikkerhed for gæld til Rise Sparekasse.

Bogført værdi af selskabets ejendom udgør 1.127 tkr.

Selskabet har pantsat anparter i den tilknyttede virksomhed Dunkær Auto-Service ApS nom. 125 tkr. til sikkerhed for mellemværende med Rise Sparekasse. Pantsætninger ligger også til sikkerhed for alt mellemværende med Dunkær Auto-Service ApS.