

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

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

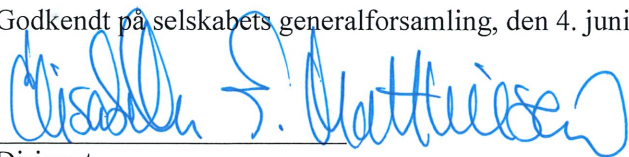
*Jan Matthiesen Holding ApS
Østermarksvej 9
5970 Ærøskøbing*

CVR-nummer: 29 30 85 86

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. juni 2024



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 4. juni 2024

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 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.

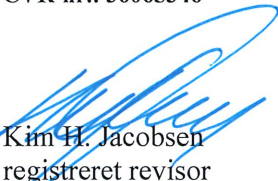
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Vester Skerninge, den 4. juni 2024

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	Elisabeth Matthiesen
Pengeinstitut	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 4. juni 2024 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 177 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 2023 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 kapitalinteresser. 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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 og revurderes årligt. 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 salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsestallet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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 2023

	2023	2022
Indtægter af kapitalandele.....	119.819	69.800
Andre driftsindtægter.....	110.325	110.325
Andre eksterne omkostninger.....	22.059-	22.958-
Andre driftsomkostninger.....	19.712-	17.018-
DRIFTSRESULTAT	188.373	140.149
Andre finansielle indtægter.....	23.294	14.445
1 Andre finansielle omkostninger.....	15.846-	40.626-
RESULTAT FØR SKAT	195.821	113.968
2 Skat af årets resultat.....	18.813-	9.835-
ÅRETS RESULTAT	177.008	104.133
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	261.000	58.900
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	69.819	30.200-
Overført resultat.....	153.811-	75.433
DISPONERET I ALT	177.008	104.133

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
3 Grunde og bygninger	1.126.961	1.126.961
Materielle anlægsaktiver	1.126.961	1.126.961
4 Kapitalandele i kapitalinteresser	1.971.288	1.901.469
Finansielle anlægsaktiver	1.971.288	1.901.469
ANLÆGSAKTIVER	3.098.249	3.028.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.781	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	90.309
Selskabsskat	1.039	33.528
Tilgodehavender	8.820	123.837
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	284.967	178.927
Værdipapirer og kapitalandele	284.967	178.927
Likvide beholdninger	676.414	127.531
OMSÆTNINGSAKTIVER	970.201	430.295
AKTIVER	4.068.450	3.458.725

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.846.288	1.776.469
Overført resultat.....	671.234	825.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret	261.000	58.900
6 EGENKAPITAL.....	2.903.522	2.785.414
Hensættelse til udskudt skat.....	545	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	545	0
Prioritetsgæld.....	559.117	594.514
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	559.117	594.514
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	35.398	35.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	26.761	19.656
Gæld til tilknyttede virksomheder	520.500	0
Anden gæld.....	21.957	24.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	650	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	605.266	78.797
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.164.383	673.311
PASSIVER	4.068.450	3.458.725

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	1.776.469	1.806.669
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode årets regl.....	69.819	30.200-
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	1.846.288	1.776.469
Overført resultat, primo	825.045	749.612
Årets resultat.....	153.811-	75.433
Overført resultat ultimo	671.234	825.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	58.900	57.200
Forslag til udbytte.....	261.000	58.900
Udbetalt ordinært udbytte i året.....	58.900-	57.200-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	261.000	58.900
EGENKAPITAL.....	2.903.522	2.785.414

NOTER

	2023	2022
1 Andre finansielle omkostninger		
DLR	13.434	14.196
Kassekredit	0	81
Urealiseret kurstab værdipapirer.....	0	26.349
MR Dunkær Autoservice ApS.....	2.412	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt	15.846	40.626
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	16.447	9.446
Regulering af udskudt skat	545	0
Regulering af tidligere års skatter	1.821	389
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	18.813	9.835
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo		1.126.961
		<hr/>
Kostpris 31. december 2023		1.126.961
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		1.126.961
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022	
4 Kapitalandele i kapitalinteresser			
Kostpris, primo	125.000	125.000	
Kostpris 31. december 2023	125.000	125.000	
Op- og nedskrivninger primo.....	1.776.469	1.806.669	
Årets opskrivninger	119.819	69.800	
Udlodning	50.000-	100.000-	
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	1.846.288	1.776.469	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.971.288	1.901.469	
Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dunkær Autoservice ApS , Ærøskøbing	100%	1.971.288	119.819
5 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Værdipapirer	296.517	199.828	
Urealiseret kursgevinst værdipapirer	11.550-	20.901-	
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	284.967	178.927	

Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelse kr. 9.351.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.776.469	0	69.819	1.846.288
Overført resultat	825.045	0	153.811-	671.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	58.900	58.900-	261.000	261.000
	<u>2.785.414</u>	<u>58.900-</u>	<u>177.008</u>	<u>2.903.522</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	594.515	35.398	414.920
	<u>594.515</u>	<u>35.398</u>	<u>414.920</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab 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.