



Jess Otzen Holding ApS

Nobilisvej 8
9320 Hjallerup
CVR-nr. 29442878

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.02.2024

Jess Otzen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022/23 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2023 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022/23 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jess Otzen Holding ApS
Nobilisvej 8
9320 Hjallerup

CVR-nr.: 29442878
Hjemsted: Brønderslev
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Direktion

Jess Otzen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Jess Otzen 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. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 21.02.2024

Direktion

Jess Otzen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jess Otzen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jess Otzen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 revisors 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.

Kolding, den 21.02.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder, investeringer i værdipapirer samt konsulentytelser i form af virksomhedsrådgivning.

Resultatopgørelse for 2022/23

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (146.424) | (166.680) |
| Af- og nedskrivninger | | (137.073) | (146.866) |
| Driftsresultat | | (283.497) | (313.546) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (643.816) | 949.978 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 859.027 | 1.035.570 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (4.643) | (1.373.478) |
| Resultat før skat | | (72.929) | 298.524 |
| Skat af årets resultat | 3 | 157.368 | (1.799) |
| Årets resultat | | 84.439 | 296.725 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 2.452.357 | 2.106.159 |
| Overført resultat | | (2.367.918) | (1.809.434) |
| Resultatdisponering | | 84.439 | 296.725 |
| Udbytte udloddet efter balancedagen: | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 684.930 |

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 137.073 |
| Materielle aktiver | 4 | 0 | 137.073 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle aktiver | 5 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 137.073 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.207.276 | 10.016.212 |
| Udskudt skat | | 157.368 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 185.419 | 96.668 |
| Tilgodehavende skat | | 174.249 | 192.314 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 49.857 | 16.071 |
| Tilgodehavender | | 7.774.169 | 10.321.265 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.691.522 | 4.474.448 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 4.691.522 | 4.474.448 |
| Likvide beholdninger | | 117.603 | 134.783 |
| Omsætningsaktiver | | 12.583.294 | 14.930.496 |
| Aktiver | | 12.583.294 | 15.067.569 |

Passiver

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 11.828.888 | 14.196.806 |
| Egenkapital | | 11.953.888 | 14.321.806 |
| Bankgæld | | 51.696 | 17.910 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 485.636 | 642.415 |
| Anden gæld | | 82.074 | 75.438 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 629.406 | 745.763 |
| Gældsforpligtelser | | 629.406 | 745.763 |
| Passiver | | 12.583.294 | 15.067.569 |
| Dagsværdioplysninger | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 14.196.806 | 0 | 14.321.806 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (2.452.357) | (2.452.357) |
| Årets resultat | 0 | (2.367.918) | 2.452.357 | 84.439 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 11.828.888 | 0 | 11.953.888 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 438.685 | 440.328 |
| Dagsværdireguleringer | 217.074 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 203.268 | 595.242 |
| | 859.027 | 1.035.570 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------|--------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.179 | 29.807 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 1.343.238 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 464 | 433 |
| | 4.643 | 1.373.478 |

3 Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | (157.368) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 1.799 |
| | (157.368) | 1.799 |

4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 1.116.569 |
| Kostpris ultimo | 1.116.569 |
| Af- og nedskrivninger primo | (979.496) |
| Årets afskrivninger | (137.073) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.116.569) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

5 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 160.000 |
| Kostpris ultimo | 160.000 |
| Opskrivninger primo | (160.000) |
| Andel af årets resultat | (643.816) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 643.816 |
| Opskrivninger ultimo | (160.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Jess Otzen Ejendomme ApS | Hjallerup | ApS | 100 |
| Sealegs ApS | Hjallerup | ApS | 100 |

6 Dagsværdioplysninger

| | Børsnoterede værdipapirer kr. |
|---|--|
| Dagsværdi ultimo | 4.691.522 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | 217.073 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sine tilgodehavender med regnskabsmæssig værdi på i alt 7.288 t.kr. overfor øvrige kreditorer i tilknyttede virksomheder indtil 31.12.2023.

Selskabet har kautioneret for realkreditgælden i datterselskab. Restgælden pr. 30.09.2023 udgør 1.708 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene i datterselskabet er 6.913 t.kr.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis

modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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