



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

JR ANDERSEN HOLDING APS
NORDMARKSVÆNGET 7, 5471 SØNDERSØ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. oktober 2023

Jan Rohde Andersen

CVR-NR. 29 52 85 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JR Andersen Holding ApS Nordmarksvænget 7 5471 Søndersø
	CVR-nr.: 29 52 85 19 Stiftet: 8. maj 2006 Kommune: Nordfyns Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jan Rohde Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Lexsos Advokater Jernbanegade 4 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JR Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 31. oktober 2023

Direktion:

Jan Rohde Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i JR Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JR Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 31. oktober 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er afhængig af likviditeten i datterselskabet, der på underkriftstidspunktet ikke har fået refinansieret kreditten i pengeinstitut.

Det er dog ledelsens forventning, at dette sker i lighed med tidligere år og at der i driften er likviditet til at betale de løbende forpligtelser i selskabet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten efter going concern princippet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....	1	-477.739	218.830
Eksterne omkostninger.....		-13.060	-10.500
DRIFTSRESULTAT.....		-490.799	208.330
Andre finansielle indtægter.....	4	26.737	24.900
Nedskrivning af finansielle aktiver.....	3	-285.000	0
Andre finansielle omkostninger.....	5	-84.069	-54.054
RESULTAT FØR SKAT.....		-833.131	179.176
Skat af årets resultat.....	6	73.211	6.533
ÅRETS RESULTAT.....		-759.920	185.709
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-477.739	218.830
Overført resultat.....		-282.181	-33.121
I ALT.....		-759.920	185.709

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		729.435	1.207.174
Andre tilgodehavender.....		380.000	665.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	1.109.435	1.872.174
ANLÆGSAKTIVER.....		1.109.435	1.872.174
Udskudte skatteaktiver.....		73.211	0
Andre tilgodehavender.....		621.065	757.267
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	14.971
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	67.385
Tilgodehavender.....		694.276	839.623
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		694.276	839.623
AKTIVER.....		1.803.711	2.711.797
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		462.965	940.704
Overført overskud.....		-73.577	208.605
EGENKAPITAL.....		514.388	1.274.309
Selskabsskat.....		0	60.852
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	60.852
Gæld til pengeinstitutter.....		51	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		408	24.239
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		832.716	1.048.225
Selskabsskat.....		60.852	0
Anden gæld.....		395.296	304.172
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.289.323	1.376.636
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.289.323	1.437.488
PASSIVER.....		1.803.711	2.711.797
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	940.704	208.604	1.274.308
Forslag til resultatdisponering.....		-477.739	-282.181	-759.920
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	462.965	-73.577	514.388

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-477.739	218.830	
	-477.739	218.830	
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	
Særlige poster			3
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver består af et tab på andre tilgodehavender i forbindelse med ingåelse af samlet forligsaftale tidligere samarbejdspartnere på i alt 285 t.kr.			
Tab på tilgodehavender.....	285.000	0	
	285.000	0	
Andre finansielle indtægter			4
Finansielle indtægter i øvrigt.....	26.737	24.900	
	26.737	24.900	
Andre finansielle omkostninger			5
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	46.767	40.272	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37.302	13.782	
	84.069	54.054	
Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-6.533	
Regulering af udskudt skat.....	-73.211	0	
	-73.211	-6.533	
Finansielle anlægsaktiver			7
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2022.....	266.470	380.000	
Kostpris 30. juni 2023.....	266.470	380.000	
Værdireguleringer 1. juli 2022.....	940.704	0	
Årets værdireguleringer	-477.739	0	
Værdireguleringer 30. juni 2023.....	462.965	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	729.435	380.000	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)					7
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt	
Selskabsskat.....	0	0	0	60.852	
	0	0	0	60.852	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
<p>Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for DPM Gruppen ApS og Opal Danmark Pensionsforsikringsmæglere A/S og deres mellemværende med pengeinstitut, som pr 30. juni 2022 udgør:</p> <p>Mellemværende mellem DPM Gruppen ApS og pengeinstitut udgør på balancedagen en gæld på 0,- kr.</p> <p>Mellemværende mellem Opal Danmark Pensionsforsikringsmæglere A/S og pengeinstitut udgør på balancedagen en gæld på 543 t.kr.</p> <p>Hæftelse i sambeskatningen Konkernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.</p>					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
<p>Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30 juni 2022.</p>					
Usikkerhed ved going concern					11
<p>Selskabet er afhængig af likviditeten i datterselskabet, der på underkriftstidspunktet ikke har fået refinansieret kreditten i pengeinstitut.</p> <p>Det er dog ledelsens forventning, at dette sker i lighed med tidligere år og at der i driften er likviditet til at betale de løbende forpligtelser i selskabet og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten efter going concern princippet.</p>					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JR Andersen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.