

J.M.L. Holding ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 124., 2900 Hellerup

CVR-nummer 30 55 46 12

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023

Julie Møller Lønhart
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.M.L. Holding ApS Strandvejen 124 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Hellerup
Direktion	Julie Møller Lønhart
Stiftelsesdato	28. juni 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er virksomhedsrådgivning og at drive investeringsvirksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for J.M.L. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. april 2023

Direktion

Julie Møller Lønhart

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.M.L. Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for J.M.L. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 20. april 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.M.L. Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger	5.000	5.000
Resultat af primær drift	-5.000	-5.000
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	58.782	200.451
5 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	46.181	17.468
2 Finansielle omkostninger	11.710	224.300
Resultat før skat	88.253	-11.381
3 Skat af årets resultat	-3.037	-5.254
Årets resultat	91.290	-6.127
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	780.000	800.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	84.995	0
Overført til overført resultat	-773.705	-806.127
Disponeret	91.290	-6.127

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	778.838	1.520.056
5 Kapitalandele i kapitalinteresser	83.649	37.468
Finansielle anlægsaktiver	862.487	1.557.524
 Anlægsaktiver	 862.487	 1.557.524
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.041.378	308.076
Tilgodehavende selskabsskat	67.035	75.254
Tilgodehavender	1.108.413	383.330
 Likvide beholdninger	 791.016	 1.654.762
 Omsætningsaktiver	 1.899.429	 2.038.092
 Aktiver i alt	 2.761.916	 3.595.616

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.826.829	2.600.534
Foreslået udbytte	780.000	800.000
Egenkapital	2.732.829	3.526.534
Anden gæld	29.087	69.082
Kortfristet gæld	29.087	69.082
Gæld i alt	29.087	69.082
Passiver i alt	2.761.916	3.595.616
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	126.000	3.406.661	900.000	4.432.661
Udbetalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-806.127	800.000	-6.127
Egenkapital 31. december 2021	126.000	2.600.534	800.000	3.526.534
Egenkapital 1. januar 2022	126.000	2.600.534	800.000	3.526.534
Ekstraordinært udbytte	0	0	84.995	84.995
Udbetalt udbytte	0	0	-884.995	-884.995
Årets resultat	0	-773.705	780.000	6.295
Egenkapital 31. december 2022	126.000	1.826.829	780.000	2.732.829

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2022	2021
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til selskabsdeltager eller ledelse	0	7.329
Renteomkostninger i øvrigt	11.710	216.971
	11.710	224.300
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-3.037	-5.254
	-3.037	-5.254

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	4.723.228	4.723.228
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	4.723.228	4.723.228
Værdireguleringer pr. 1. januar	-3.203.172	-3.403.623
Årets værdiregulering	58.782	200.451
Udloddet udbytte	-800.000	0
Værdireguleringer pr. 31. december	-3.944.390	-3.203.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december	778.838	1.520.056

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i M&C Nordic Transformation Group ApS, Gentofte

100% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Water For Life ApS, Gentofte

5 Kapitalandele i kapitalinteresser

Anskaffelsessum 1. januar	620.000	600.000
Årets tilgang	0	20.000
Årets afgang	600.000	0
Anskaffelsessum 31. december	20.000	620.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	-582.532	-600.000
Årets værdiregulering	646.181	17.468
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	63.649	-582.532
Regnskabsmæssig værdi 31. december	83.649	37.468

Kapitalandele kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 40.000 i Behavior Change Group ApS, Gentofte

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Julie Lønhart

Navnet returneret af dansk MitID var:

Julie Lønhart

Direktør

ID: 7181617a-9da5-4677-96f9-828a2cf087b6

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2023 kl.: 11:15:14

Underskrevet med MitID



Julie Lønhart

Navnet returneret af dansk MitID var:

Julie Lønhart

Dirigent

ID: 7181617a-9da5-4677-96f9-828a2cf087b6

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2023 kl.: 11:15:14

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk NemID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 1286826806090

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2023 kl.: 11:16:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1a4c4eWurmN249838647

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.