



JM JØRGENSEN HOLDING ApS

**Kallerupvej 57
2640 Hedehusene**

CVR-nr. 30 58 78 63

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022

Jim Merulla Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for JM JØRGENSEN 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 16. marts 2022

Direktion

Jim Merulla Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JM JØRGENSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JM JØRGENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 16. marts 2022

Revida Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Lasse Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15627

Selskabsoplysninger

Selskabet	JM JØRGENSEN HOLDING ApS Kallerupvej 57 2640 Hedehusene CVR-nr.: 30 58 78 63 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: Høje Taastrup
Direktion	Jim Merulla Jørgensen, direktør
Anpartshaver	Jim Merulla Jørgensen, 100%
Revisor	Revida Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at erhverve anparter og aktier samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 1.443.067, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.898.207.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM JØRGENSEN HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JM JØRGENSEN HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

JM JØRGENSEN HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-15.334	-5.334
Bruttoresultat		-15.334	-5.334
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-1.583.146	510.853
Finansielle indtægter	3	278.840	823.607
Finansielle omkostninger	4	-83.918	-80.878
Resultat før skat		-1.403.558	1.248.248
Skat af årets resultat	5	-39.509	-28.930
Årets resultat		-1.443.067	1.219.318
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-184.127	1.506.123
Overført resultat		-1.258.940	-286.805
		-1.443.067	1.219.318

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>1.521.996</u>	<u>1.706.123</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.521.996</u>	<u>1.706.123</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.521.996</u>	<u>1.706.123</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>8.392.264</u>	<u>9.516.443</u>
Tilgodehavender		<u>8.392.264</u>	<u>9.516.443</u>
Likvide beholdninger		<u>8.166</u>	<u>12.869</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.400.430</u>	<u>9.529.312</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.922.426</u></u>	<u><u>11.235.435</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.321.996	1.506.123
Overført resultat		<u>5.451.210</u>	<u>6.710.150</u>
Egenkapital	7	<u>6.898.207</u>	<u>8.341.274</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		118.360	116.039
Selskabsskat		95.147	55.638
Anden gæld		<u>2.810.712</u>	<u>2.722.484</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.024.219</u>	<u>2.894.161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.024.219</u>	<u>2.894.161</u>
Passiver i alt		<u><u>9.922.426</u></u>	<u><u>11.235.435</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.001	1.506.123	6.710.150	8.341.274
Årets resultat	0	-184.127	-1.258.940	-1.443.067
Egenkapital 30. september 2021	125.001	1.321.996	5.451.210	6.898.207

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	889.204
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-1.583.146</u>	<u>-378.351</u>
	<u>-1.583.146</u>	<u>510.853</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	278.840	138.006
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>685.601</u>
	<u>278.840</u>	<u>823.607</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>83.918</u>	<u>80.878</u>
	<u>83.918</u>	<u>80.878</u>
5 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>39.509</u>	<u>28.930</u>
	<u>39.509</u>	<u>28.930</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	1.506.123	746.893
Årets resultat	<u>-184.127</u>	<u>759.230</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>1.321.996</u>	<u>1.506.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.521.996</u>	<u>1.706.123</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
FITNESS TÅSTRUP ApS	Høje Taastrup	100%	-1.733.071	-467.760
SØGÅRD FRUGTPLAN- TAGE OG BYGGESERVICE ApS	Høje Taastrup	100%	-4.093.509	-931.259
FITNESS HEDEHUSENE ApS	Høje Taastrup	100%	1.521.996	-184.127

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse har afgivet støtteerklæringer til de to tilknyttede virksomheder, FITNESS TÅSTRUP ApS og SØGÅRD FRUGTPLANTAGE OG BYGGESERVICE ApS, hvori JM JØRGENSEN HOLDING ApS i perioden indtil 30. september 2022 forpligter sig til på anfordring af en eller flere gange at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendig for, at FITNESS TÅSTRUP ApS og SØGÅRD FRUGTPLANTAGE OG BYGGESERVICE ApS er i stand til at opfylde deres økonomiske forpligtelser i takt med, at de forfalder.

JM JØRGENSEN HOLDING ApS hæfter herudover for restleasingforpligtelser for i alt kr. 1.580.000, fordelt med kr. 1.370.000 i FITNESS HEDEHUSENE ApS og kr. 210.000 i FITNESS TÅSTRUP ApS.