



JM JØRGENSEN HOLDING ApS

**Kallerupvej 57
2640 Hedehusene**

CVR-nr. 30 58 78 63

Årsrapport for 2021/22

(16. regnskabsår)

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

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 31. marts 2023

Direktion

Jim Merulla Jørgensen

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 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 31. marts 2023

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

Carsten Hansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne395

Selskabsoplysninger

Selskabet

JM JØRGENSEN HOLDING ApS
Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 30 58 78 63

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Jim Merulla Jørgensen

Anpartshaver

Jim Merulla Jørgensen, 100%

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 151.153, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.747.054.

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 2021/22 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 2021/22 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 nettorealiseringsværdi.

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

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-2.538	-15.334
Bruttoresultat		-2.538	-15.334
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-300.924	-1.583.146
Finansielle indtægter	3	281.121	278.840
Finansielle omkostninger	4	-86.569	-83.918
Resultat før skat		-108.910	-1.403.558
Skat af årets resultat	5	-42.243	-39.509
Årets resultat		-151.153	-1.443.067
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		536.585	-184.127
Overført resultat		-687.738	-1.258.940
		-151.153	-1.443.067

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.058.581	1.521.996
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>7.510.237</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.568.818</u>	<u>1.521.996</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.568.818</u>	<u>1.521.996</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>8.392.264</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>8.392.264</u>
Likvide beholdninger		<u>153.703</u>	<u>8.166</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>153.703</u>	<u>8.400.430</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.722.521</u></u>	<u><u>9.922.426</u></u>

Balance 30. september

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.001	125.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.858.581	1.321.996
Overført resultat		4.763.472	5.451.210
Egenkapital	7	6.747.054	6.898.207
Anden gæld		2.883.156	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.883.156	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.685	118.360
Selskabsskat		39.509	95.147
Skyldigt sambeskatningsbidrag		42.243	0
Anden gæld		6.874	2.810.712
Kortfristede gældsforpligtelser		92.311	3.024.219
Gældsforpligtelser i alt		2.975.467	3.024.219
Passiver i alt		9.722.521	9.922.426

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.001	1.321.996	5.451.210	6.898.207
Årets resultat	0	536.585	-687.738	-151.153
Egenkapital 30. september 2022	125.001	1.858.581	4.763.472	6.747.054

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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	536.585	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-837.509</u>	<u>-1.583.146</u>
	<u>-300.924</u>	<u>-1.583.146</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>281.121</u>	<u>278.840</u>
	<u>281.121</u>	<u>278.840</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>86.569</u>	<u>83.918</u>
	<u>86.569</u>	<u>83.918</u>
5 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>42.243</u>	<u>39.509</u>
	<u>42.243</u>	<u>39.509</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	1.321.996	1.506.123
Årets resultat	<u>536.585</u>	<u>-184.127</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>1.858.581</u>	<u>1.321.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>2.058.581</u>	<u>1.521.996</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%	-1.967.759	-234.688
SØGÅRD FRUGTPLANTAGE OG BYGGESERVICE ApS	Høje Taastrup	100%	-4.696.330	-602.821
FITNESS HEDEHUSENE ApS	Høje Taastrup	100%	2.058.581	536.585
			<u>-4.605.508</u>	<u>-300.924</u>

7 Egenkapital

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

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	2.883.156	0	195.344
	0	2.883.156	0	195.344

9 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.

10 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 2023 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. 5.812.702, fordelt med kr. 1.206.220 i FITNESS HEDEHUSENE ApS og kr. 4.606.482 i FITNESS TÅSTRUP ApS.