

J&M Holding ApS

**Alsgade 80
6400 Sønderborg**

CVR-nummer 31326141

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2023

Jens A. Leonhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

J&M Holding ApS
Elholm 2
6400 Sønderborg

Hjemstedskommune: Sønderborg
CVR-nummer: 31326141
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Martin Schönwandt
Jens Alexander Leonhard

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

M Holding Sønderborg ApS, Haderslev
J. Holding Sønderborg ApS, Aabenraa

Tilknyttede virksomheder

Softpart ApS (datterselskab)
Softpart Properties ApS (datterselskab)
Softpart Invest ApS (datterselskab)

Associerede virksomheder

Flotalia ApS
Softpart Projects ApS

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Ribelandevej 30
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for J&M Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 25. maj 2023

Direktionen:

Jens Alexander Leonhard

Martin Schönwandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i J&M Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&M Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets 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 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 selskabets 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, selskabets 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.

Tønder, 25. maj 2023

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen
Partner/ registreret revisor
mne29369

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-2.500	-3
	Resultat før finansielle poster	-2.500	-3
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	704.261	263
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-18.141	62
	Indtægter af andre kapitalandele	45.000	0
1	Finansielle indtægter	78.119	27
	Finansielle omkostninger	-118	0
	Resultat før skat	806.622	350
	Skat af årets resultat	-15.556	3
	Årets resultat	791.066	353
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	200.000	200
	Årets henlæggelse til reservefond	81.470	252
	Overført resultat	509.596	-99
	Resultatdisponering i alt	791.066	353
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.173.613	1.074
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	26.395	45
	Finansielle anlægsaktiver	1.200.008	1.119
	Anlægsaktiver i alt	1.200.008	1.119
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.133.388	727
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	807.833	433
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	268.267	150
	Tilgodehavender	2.209.488	1.310
	Likvide beholdninger	914	85
	Omsætningsaktiver i alt	2.210.402	1.395
	Aktiver i alt	3.410.410	2.514

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	333.008	252
	Overført resultat	794.557	285
	Foreslået udbytte	200.000	200
	Egenkapital i alt	1.452.565	861
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.563	2
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	13.481	0
	Selskabsskat	220.402	128
	Anden gæld	1.722.400	1.522
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.957.846	1.652
	Gældsforpligtelser i alt	1.957.846	1.652
	Passiver i alt	3.410.410	2.514
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Reserver for netto- opskriv- ninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	125	252	285	200	861
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200	-200
Årets resultat	0	81	510	200	791
Egenkapital ultimo	125	333	795	200	1.453

Noter	2022	2021	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virk	55.600 16	
	Renteindtægter, associerede virksomheder	14.641 9	
	Andre finansielle indtægter	7.878 2	
	Finansielle indtægter i alt	78.119 27	
2	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 0 beskæftigede (sidste år 0).		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	830.000 255	
	Tilgang i årets løb	0 625	
	Afgang i årets løb	0 -50	
	Kostpris 31. december	830.000 830	
	Værdireguleringer 1. januar	243.843 9	
	Årets resultatandel	704.420 272	
	Værdiregulering på afhændede aktiver	0 187	
	Udloddet udbytte	-604.650 -225	
	Værdireguleringer 31. december	343.613 244	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.173.613 1.074	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Softpart ApS	Sønderborg	100%
	Softpart Properties ApS	Sønderborg	100%
	Softpart Invest ApS	Sønderborg	67%

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	37.000	17
Tilgang i årets løb	0	20
Kostpris 31. december	<u>37.000</u>	<u>37</u>
Værdireguleringer 1. januar	7.696	-17
Årets resultatandel	-18.301	34
Overført til hensættelser	0	-9
Værdireguleringer 31. december	<u>-10.605</u>	<u>8</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>26.395</u>	<u>45</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flotalia ApS	Sønderborg	33 1/3%
Softpart Projects ApS	Sønderborg	40 %

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Softpart ApS, Softpart Properties ApS og Softpart Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Softpart ApS, Softpart Properties ApS og Softpart Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Schönwandt

Direktionsmedlem

Serienummer: 394bb2d3-edd2-4d6f-b1b0-08b1c174b7ac

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-05-28 15:32:54 UTC



Jens Alexander Leonhard

Direktionsmedlem

Serienummer: 69e51580-5222-4e9b-9667-82566ef4d56c

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-05-28 17:45:25 UTC



Claus Michelsen

Godkendt revisor

På vegne af: Dansk Revision Tønder

Serienummer: CVR:33219229-RID:1291974667790

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-05-29 06:50:52 UTC



Jens Alexander Leonhard

Dirigent

Serienummer: 69e51580-5222-4e9b-9667-82566ef4d56c

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-05-29 10:38:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: WDSGX-3IWIIT-EFT8A-IQ474-EQEEL-HSA5N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>