



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022
1. januar 2022 - 31. december 2022

Mester Jacob Holding ApS

Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR nr.: 33756453

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2023

Jacob Nicolai Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022.....	11
Balance pr. 31. december 2022.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mester Jacob Holding ApS
Ishøj Bygade 52
2635 Ishøj

CVR-nr. 33756453
Stiftelsesdato: 26. maj 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. marts 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Mester Jacob Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 15. marts 2023

Direktion:

Jacob Nicolai Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mester Jacob Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mester Jacob Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 15. marts 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mester Jacob Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles ved første indregning til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-80 år	0-25%

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		334.742	284.263
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-156.143</u>	<u>-155.242</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-156.143</u>	<u>-155.242</u>
Resultat af tilknyttede virksomheder		6.276.698	4.448.699
Finansieringsindtægter		3.896	1.465
Kursgevinst	2	12.717	223.499
Finansieringsudgifter		-41.956	-126.342
Kurstab	3	-146.523	-70.570
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	4	<u>-14.931</u>	<u>-3.926</u>
Finansiering i alt		<u>6.089.901</u>	<u>4.472.825</u>
Resultat før skat		<u>6.268.500</u>	<u>4.601.846</u>
Skat af årets resultat	5	<u>15.688</u>	<u>-55.099</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>15.688</u>	<u>-55.099</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>6.284.188</u>	<u>4.546.747</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		18.220.285	13.155.245
Årets resultat		6.284.188	4.546.747
Reserve efter indre værdis metode		-6.276.698	-4.448.699
Regulering af reserve for indre værdi efter omstrukturering		0	681.392
Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret		<u>6.200.000</u>	<u>4.400.000</u>
Til disposition		<u>24.427.775</u>	<u>18.334.685</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-117.800</u>	<u>-114.400</u>
Overførsel til næste år		<u>24.309.975</u>	<u>18.220.285</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>11.687.904</u>	<u>11.820.380</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>11.687.904</u>	<u>11.820.380</u>
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		<u>9.582.976</u>	<u>7.706.278</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>9.582.976</u>	<u>7.706.278</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>21.270.880</u>	<u>19.526.658</u>
Tilgodehavende selskabsskat		1.251.514	1.259.716
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.251.514</u>	<u>1.279.716</u>
Aktier (dagsværdi)	6	<u>679.872</u>	<u>700.816</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>679.872</u>	<u>700.816</u>
Likvide beholdninger		<u>5.362.883</u>	<u>2.245.731</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>5.362.883</u>	<u>2.245.731</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>7.294.269</u>	<u>4.226.263</u>
AKTIVER I ALT		<u>28.565.149</u>	<u>23.752.921</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi	8	3.339.959	3.263.261
Overført resultat	9	24.309.975	18.220.285
Foreslået udbytte	10	117.800	114.400
Virksomhedskapital i alt		27.847.734	21.677.946
Øvrig langfristet gæld		245.600	245.600
Langfristet gæld i alt		245.600	245.600
Gæld til kreditinstitutter		235	0
Skyldige omkostninger		22.300	19.686
Anden gæld		391.094	324.326
Periodeafgrænsningsposter		0	6.083
Gæld tilknyttede virksomhed		58.186	1.479.280
Kortfristet gæld i alt		471.815	1.829.375
GÆLD I ALT		717.415	2.074.975
PASSIVER I ALT		28.565.149	23.752.921
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	11		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.		
2 Kursgevinst		
Kursgevinster, realiseret	12.717	201.113
Kursgevinster, ikke realiseret (dagsværdi regulering)	0	22.386
Kursgevinst i alt	12.717	223.499
3 Kurstab		
Kurstab, ikke realiseret (dagspris regulering)	-146.523	-70.570
Kurstab i alt	-146.523	-70.570
4 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-14.931	-3.926
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-14.931	-3.926
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-31.298	-56.606
Skat tidligere år	46.986	1.507
Skat af årets resultat i alt	15.688	-55.099
6 Aktier (dagsværdi)		
Værdipapirer	155.172	179.872
Aktier Nordnet	524.700	520.944
Aktier (dagsværdi) i alt	679.872	700.816
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
8 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	3.263.261	3.895.954
Ændring indre værdis metode	76.698	-632.693
Reserve efter indre værdi i alt	3.339.959	3.263.261

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
9 Overført resultat		
Overført resultat - primo	18.220.285	13.155.245
Årets overførsel netto	-110.310	-16.352
Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret	6.200.000	4.400.000
Regulering af reserve for indre værdi efter omstrukturering	0	681.392
Overført resultat i alt	24.309.975	18.220.285
10 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	114.400	113.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-114.400	-113.000
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Foreslået udbytte i alt	117.800	114.400
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</i>		
12 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<i>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</i>		
13 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Jacob Nicolai Hansen</i>		