

JJS 5016 STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Bastbjergvej 3, 4293 Dianalund
CVR-nr. 34 07 43 05

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.06.20

Jens Jørgen Bay Simonsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

Selskabet

JJS 5016 STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bastbjergvej 3
4293 Dianalund
Hjemsted: Sorø
CVR-nr.: 34 07 43 05
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jens Jørgen Bay Simonsen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for JJS 5016 STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 10. juni 2020

Direktionen

Jens Jørgen Bay Simonsen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab samt i andre erhvervsdrivende virksomheder, og hermed beslægtet virksomhed samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.733.453 mod DKK 660.179 for tiden 01.06.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.234.137.

Selskabet omlagde i 2018 regnskabsår, hvorfor sammenligningsåret omfatter en 7 måneders periode, mens indeværende regnskabsår omfatter en 12 måneders periode. Regnskabstal i indeværende år og sammenligningsåret er således ikke fuldt sammenlignelige.

Resultatopgørelse

		01.06.18
	2019	31.12.18
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	1.224.141	953.007
Administrationsomkostninger	-20.373	-26.873
Resultat før finansielle poster	1.203.768	926.134
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.910	64.693
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	444.000	0
3 Andre finansielle indtægter	564.016	28.599
Andre finansielle omkostninger	0	-191.366
Resultat før skat	2.255.694	828.060
Skat af årets resultat	-522.241	-167.881
Årets resultat	1.733.453	660.179

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	43.910	64.693
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Overført resultat	1.089.543	95.486
I alt	1.733.453	660.179

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.133.073	1.089.163
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.787.000	5.343.000
	Andre tilgodehavender	727.041	924.333
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.647.114	7.356.496
	Anlægsaktiver i alt	5.647.114	7.356.496
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	170.939	0
	Andre tilgodehavender	950.547	750.547
	Tilgodehavender i alt	1.121.486	750.547
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.891.284	3.335.783
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.891.284	3.335.783
	Likvide beholdninger	711.247	235.573
	Omsætningsaktiver i alt	5.724.017	4.321.903
	Aktiver i alt	11.371.131	11.678.399

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	108.603	64.693
	Overført resultat	9.445.534	8.355.991
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
	Egenkapital i alt	10.234.137	9.000.684
	Hensættelser til udskudt skat	950.644	703.610
	Hensatte forpligtelser i alt	950.644	703.610
	Selskabsskat	105.744	1.957.464
	Anden gæld	80.606	16.641
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	186.350	1.974.105
	Gældsforpligtelser i alt	186.350	1.974.105
	Passiver i alt	11.371.131	11.678.399

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19					
Saldo pr. 01.01.19	80.000	64.693	8.355.991	500.000	9.000.684
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	43.910	1.089.543	600.000	1.733.453
Saldo pr. 31.12.19	80.000	108.603	9.445.534	600.000	10.234.137

	2019	01.06.18
	DKK	31.12.18
		DKK

1. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	43.910	64.693
---	--------	--------

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	1.000	0
Renteindtægter i øvrigt	33.436	28.599
Øvrige finansielle indtægter	529.580	0
Øvrige finansielle indtægter	563.016	28.599
I alt	564.016	28.599

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med, at vederlaget indtjenes.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets indehaver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen, svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.