
JFC0995 Holding ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 59 88 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
8 /11 2021

Jacob Fromm Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JFC0995 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. november 2021

Direktion

Jacob Fromm Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JFC095 Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JFC095 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 8. november 2021

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Søren Larsen
statsautoriseret revisor
mne10850

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor
mne34097

Selskabsoplysninger

Selskabet

JFC0995 Holding ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 59 88 51
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jacob Fromm Christiansen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44 th
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		-13.359	-11.550
Resultat af ordinær primær drift		-13.359	-11.550
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	7.003.371	3.737.066
Finansielle indtægter	4	8.597.458	877.525
Finansielle omkostninger	5	-5.463	-3.674.178
Resultat før skat		15.582.007	928.863
Skat af årets resultat	6	-1.887.292	617.804
Årets resultat		13.694.715	1.546.667

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	1.000.000	1.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.502.070	4.238.367
Overført resultat	6.079.645	-3.802.300
	13.694.715	1.546.667

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	7.255.181	4.001.810
Andre tilgodehavender	8	6.400.000	6.400.000
Finansielle anlægsaktiver		13.655.181	10.401.810
Anlægsaktiver		13.655.181	10.401.810
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		8.104.475	4.370.325
Tilgodehavende selskabsskat		76.054	76.054
Selskabsskat (fra dattervirksomheder)		2.115.080	674.234
Tilgodehavender		10.295.609	5.120.613
Aktier	10	36.496.971	28.656.561
Værdipapirer	9	36.496.971	28.656.561
Likvide beholdninger		225.643	483.884
Omsætningsaktiver		47.018.223	34.261.058
Aktiver		60.673.404	44.662.868

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.752.070	0
Overført resultat		54.298.724	44.469.080
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		57.243.794	44.659.680
Selskabsskat		3.426.422	0
Anden gæld		3.188	3.188
Kortfristede gældsforpligtelser		3.429.610	3.188
Gældsforpligtelser		3.429.610	3.188
Passiver		60.673.404	44.662.868
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	0	44.469.079	110.600	44.659.679
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Årets opskrivning	0	7.003.371	0	0	7.003.371
Nedskrivning sidste år	0	-501.301	0	0	-501.301
Modtaget udbytte	0	-3.750.000	3.750.000	0	0
Årets resultat	0	0	7.079.645	113.000	7.192.645
Egenkapital 30. juni	80.000	2.752.070	54.298.724	113.000	57.243.794

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet foretager investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomheder	<u>7.003.371</u>	<u>3.737.066</u>
	<u>7.003.371</u>	<u>3.737.066</u>
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	320.000	262.869
Renteindtægter dattervirksomheder	35.876	12.456
Andre finansielle indtægter	<u>8.241.582</u>	<u>602.200</u>
	<u>8.597.458</u>	<u>877.525</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.463</u>	<u>3.674.178</u>
	<u>5.463</u>	<u>3.674.178</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>1.887.292</u>	<u>-617.804</u>
	<u>1.887.292</u>	<u>-617.804</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	4.503.111	4.503.111
Kostpris 30. juni	4.503.111	4.503.111
Værdireguleringer 1. juli	-501.301	3.011.633
Årets resultat	7.003.371	3.737.066
Udbytte fra JFC0995 ApS	-3.750.000	-7.250.000
Værdireguleringer 30. juni	2.752.070	-501.301
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.255.181	4.001.810
8 Øvrige finansielle anlægsaktiver		Andre tilgodehaver DKK
Kostpris 1. juli		6.400.000
Kostpris 30. juni		6.400.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		6.400.000
	2020/21 DKK	2019/20 DKK
9 Værdipapirer		
Aktier	36.496.971	28.656.561
	36.496.971	28.656.561

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
10 Aktier		
Der er tale om børsnoterede værdipapirer, hvor dagsværdien opgøres til den aktuelle kursværdi på balancedagen. Indregningen af urealiseret kursregulering sker over resultatopgørelsen.		
Regnskabsmæssig værdi 1. juli	28.656.561	30.530.846
Tilgang i årets løb	7.724.637	1.799.279
Afgang i årets løb	-7.244.217	0
Realiseret kursgevinst/-tab ved salg	725.817	0
Urealiserede kursreguleringer	6.634.173	-3.673.564
	<u>36.496.971</u>	<u>28.656.561</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 3.426.422. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Datterselskabet JFC0995 ApS har en ikke bogført udskudt skat på t.kr. 169.

Den udskudte skat er opstået i forbindelse med selskabets stiftelse ved spaltning. Spaltningen er sket skattefrit, hvorfor selskabet har overtaget en andel af den udskudte skat fra det indskydende selskab. Denne skat hviler på aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JFC0995 Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Væsentlig regnskabspraksis i datterselskab:

Kapitalandele i kapitalinteresser:

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver:

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopførelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.