


John Allan Hansen Holding ApS

Tangevej 1-3
2740 Skovlunde
CVR-nr. 34 61 57 64

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.



John Allan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for John Allan Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 22. maj 2024

Direktion


John Allan Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i John Allan Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Allan Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisors 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 Deres 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, De 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.

Brøndby, den 22. maj 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | John Allan Hansen Holding ApS Tangevej 1-3 2740 Skovlunde |
| | CVR-nr.: 34 61 57 64 |
| | Stiftet: 9. juli 2012 |
| | Hjemsted: Ballerup |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | John Allan Hansen |
| Revisor | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger | -7.838 | -7.398 |
| Bruttoresultat | -7.838 | -7.398 |
| 2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 27.270 | 102.953 |
| Andre finansielle indtægter | 41.982 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -48.405 |
| Resultat før skat | 61.414 | 47.150 |
| 3 Skat af årets resultat | -7.502 | 12.276 |
| Årets resultat | 53.912 | 59.426 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -7.090 | 1.953 |
| Overføres til overført resultat | 61.002 | 57.473 |
| Disponeret i alt | 53.912 | 59.426 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 147.695 | 221.425 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>147.695</u> | <u>221.425</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>147.695</u> | <u>221.425</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 20.688 | 21.148 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>20.688</u> | <u>21.148</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 412.707 | 270.777 |
| | Værdipapirer i alt | <u>412.707</u> | <u>270.777</u> |
| | Likvide beholdninger | 114.817 | 111.405 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>548.212</u> | <u>403.330</u> |
| | Aktiver i alt | <u>695.907</u> | <u>624.755</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Note | kr. | kr. |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 42.695 | 49.785 |
| Overført resultat | 507.630 | 446.628 |
| Egenkapital i alt | 630.325 | 576.413 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 31.142 | 33.220 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 28.190 | 8.872 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 65.582 | 48.342 |
| Gældsforpligtelser i alt | 65.582 | 48.342 |
| Passiver i alt | 695.907 | 624.755 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 47.832 | 389.155 | 516.987 |
| Resultatandel | 0 | 1.953 | 57.473 | 59.426 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 49.785 | 446.628 | 576.413 |
| Resultatandel | 0 | -7.090 | 61.002 | 53.912 |
| | 80.000 | 42.695 | 507.630 | 630.325 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 27.270 | 102.953 |
| | 27.270 | 102.953 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 7.502 | -12.276 |
| | 7.502 | -12.276 |
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 141.425 | 138.472 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 27.270 | 102.953 |
| Udbytte | -101.000 | -100.000 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 67.695 | 141.425 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 147.695 | 221.425 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|----------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| John Allan Hansen ApS, Skovlunde | 100 % | 147.695 | 27.270 |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden pr. 31 december 2023.

Noter

6. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede kapitalandele kr.</u> |
|--|---|
| Dagsværdi 31. december 2023 | <u>412.707</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>41.931</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Allan Hansen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttet virksomhed, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

- Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.