

Johannes Helleland 01.01.2014 ApS

c/o Johannes Helleland, Stadion Allé 33, 2. tv., 8000 Aarhus

CVR-nr. 35 63 95 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.

Johannes Helleland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Johannes Helleland 01.01.2014 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. juni 2023

Direktion

Johannes Helleland

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johannes Helleland 01.01.2014 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Helleland 01.01.2014 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 - 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2 - overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Uden at det har påvirket vores konklusion, så er har vi i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at selskabet ved regnskabsårets begyndelse havde et tilgodehavende hos kapitalejeren. Tilgodehavendet er i indeværende år behørigt afregnet, men efterfølgende er det opstået et nyt tilgodehavende, idet selskabet har udbetalt midler til kapitalejeren, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har tilkendegivet at forholdet vil blive behørigt afregnet inklusiv renter efter balancedagen.

Aarhus, den 29. juni 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johannes Helleland 01.01.2014 ApS c/o Johannes Helleland Stadion Allé 33, 2. tv. 8000 Aarhus
	CVR-nr.: 35 63 95 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Johannes Helleland
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kapitalinteresse	Innolab Holding ApS, 8230 Åbyhøj

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-3.376	-11.029
Indtægter af kapitalinteresser	312.142	636.026
Andre finansielle indtægter	3.200	3.647
Øvrige finansielle omkostninger	-83	-39
Resultat før skat	311.883	628.605
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	311.883	628.605
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	530.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	312.142	636.026
Udbytte for regnskabsåret	35.000	65.000
Disponeret fra overført resultat	-565.259	-72.421
Disponeret i alt	311.883	628.605

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	473.779	746.637
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>473.779</u>	<u>746.637</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>473.779</u>	<u>746.637</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	300	300
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	23.903	45.184
Tilgodehavender i alt	<u>24.203</u>	<u>45.484</u>
Likvide beholdninger	<u>300</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>24.503</u>	<u>45.512</u>
Aktiver i alt	<u>498.282</u>	<u>792.149</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	267.776	111.634
Overført resultat	154.256	563.515
Foreslået udbytte for regnskabsåret	35.000	65.000
Egenkapital i alt	<u>497.032</u>	<u>780.149</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.250	12.000
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>12.000</u>
Passiver i alt	<u>498.282</u>	<u>792.149</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	111.634	563.515	65.000	780.149
Udloddet udbytte	0	0	0	-65.000	-65.000
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	530.000	0	530.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-530.000	0	-530.000
Regulering af reserve	0	-156.000	156.000	0	0
Årets resultat	0	312.142	-565.259	35.000	-218.117
	40.000	267.776	154.256	35.000	497.032

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve aktiv og passiv investering i noterede såvel som unoterede selskaber samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2022	50.003	50.003
Kostpris 31. december 2022	50.003	50.003
Opskrivninger 1. januar 2022	696.634	127.275
Årets resultat	312.142	636.026
Udbytte	-585.000	-66.667
Opskrivninger 31. december 2022	423.776	696.634
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	473.779	746.637

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022
Direktion	9,55%	0	23.903

Selskabet har fejlagtigt ydet lån til kapitalejer på 24 t.kr. Lånet er forrentet efter gældende regler og vil blive indfriet efter balancedagen.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Salecto ApS' lån hos Vækstfonden. Lånet udgør pr. 31. december 2022 i alt 514 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Helleland 01.01.2014 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kapitalinteresser, leverandørgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.