

JAN NORD HOLDING ApS

L O Rasmussensvej 3
3390 Hundested

CVR-nr. 35 66 93 37

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. december 2022

Jan Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 10 |
| Balance 30. juni 2022 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JAN NORD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 6. december 2022

Direktion

Jan Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JAN NORD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JAN NORD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 6. december 2022

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

JAN NORD HOLDING ApS
L O Rasmussensvej 3
3390 Hundested

CVR-nr.: 35 66 93 37

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Jan Jørgensen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som et holdingselskab og i øvrigt drive investerings virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 20.828, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 634.770.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAN NORD HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 60.968 | 206.012 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>0</u> | <u>-70.599</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 60.968 | 135.413 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-18.338</u> | <u>-18.740</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 42.630 | 116.673 |
| Finansielle indtægter | | 9 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-7.565</u> | <u>-30.985</u> |
| Resultat før skat | | 35.074 | 85.688 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-14.246</u> | <u>-17.863</u> |
| Årets resultat | | <u>20.828</u> | <u>67.825</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | <u>-93.572</u> | <u>-45.175</u> |
| | | <u>20.828</u> | <u>67.825</u> |

Balance 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.238.329 | 1.048.329 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>72.252</u> | <u>90.590</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.310.581</u> | <u>1.138.919</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.350.581</u> | <u>1.178.919</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 74.528 |
| Andre tilgodehavender | | 27.969 | 280 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.938 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 146.344 | 0 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | <u>15.572</u> | <u>12.530</u> |
| Tilgodehavender | | <u>189.885</u> | <u>89.276</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.241</u> | <u>79.687</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>201.126</u> | <u>168.963</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.551.707</u> | <u>1.347.882</u> |

Balance 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 470.370 | 563.942 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>114.400</u> | <u>113.000</u> |
| Egenkapital | | <u>634.770</u> | <u>726.942</u> |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>4.879</u> | <u>5.241</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>4.879</u> | <u>5.241</u> |
| | | | |
| Banker | | <u>502.683</u> | <u>568.683</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>502.683</u> | <u>568.683</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.191 | 8.400 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 142.067 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 38.617 | 38.616 |
| Selskabsskat | | 221.498 | 0 |
| Anden gæld | | <u>2</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>409.375</u> | <u>47.016</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>912.058</u> | <u>615.699</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>1.551.707</u> | <u>1.347.882</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 50.000 | 563.942 | 113.000 | 726.942 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | -93.572 | 114.400 | 20.828 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 50.000 | 470.370 | 114.400 | 634.770 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 50.593 |
| Pensioner | 0 | 13.815 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 6.191 |
| | <u>0</u> | <u>70.599</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>7.565</u> | <u>30.985</u> |
| | <u>7.565</u> | <u>30.985</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 9.702 | 18.062 |
| Årets udskudte skat | -362 | 774 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>4.906</u> | <u>-973</u> |
| | <u>14.246</u> | <u>17.863</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|-------------------------|---|
| Kostpris 1. juli 2021 | 1.048.329 | 118.700 |
| Tilgang i årets løb | 190.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>1.238.329</u> | <u>118.700</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 0 | 28.110 |
| Årets afskrivninger | 0 | 18.338 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | 0 | 46.448 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>1.238.329</u> | <u>72.252</u> |

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|----------------------|----------------------|
| Kostpris 1. juli 2021 | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 40.000 | 40.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| NORD-ENTREPRISE ApS | Halsnæs | 100% | 850.149 | 539.263 |