



JH ELLING HOLDING ApS

Nørgårdsvej 75

9970 Strandby

CVR-nr. 35871144

Årsrapport for 2022

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-06-2023

John Elling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for JH ELLING HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 30-06-2023

Direktion

John Elling
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JH ELLING HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JH ELLING HOLDING ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Brønderslev, den 30-06-2023

LN erhverv

CVR-nr. 25049608

Jane Holm
Statsautoriseret revisor
mne35431

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JH ELLING HOLDING ApS Nørgårdsvej 75 9970 Strandby
CVR-nr.	35871144
Stiftelsesdato	04-06-2014
Hjemsted	Frederikshavn
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	John Elling
Revisor	LN erhverv Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
CVR-nr.	25049608
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Søndergade 157 9900 Frederikshavn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje og besidde kapitalandele i datterselskaber samt udlejning af beboelsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -1.391.553, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 43.755.579, og en egenkapital på kr. 42.427.504.

Vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Den tilknyttede virksomheds hovedaktivitet har frem til november 2020 været pelsdyrproduktion.

Ledelsen i den tilknyttede virksomhed har besluttet ikke at genetablere pelsdyrproduktionen og derfor er der tale om et definitivt ophør af denne aktivitet.

Der er fortsat stor usikkerhed om størrelsen af den erstatning, som den tilknyttede virksomhed vil få tilkendt.

I årsrapporten for 2020 blev der indregnet en forventet erstatning i forbindelse med det endelige ophør af pelsdyrproduktionen. Der er fortsat væsentlig usikkerhed omkring måling af erstatningens beløbsmæssige størrelse, da denne først endelig fastlægges efter taksationskommissionens gennemgang og vurdering af ejendommen m.v.

I forhold til den tilknyttede virksomheds værdiansættelse af kapitalen i Minkfodercentralen og København Fur, er denne indregnet til den opgjorte værdi pr. 31. december 2022. Der er fortsat risiko for at de opgjorte værdier kan blive realiseret til en lavere værdi.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-67.576	-41.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.244	-16.411
Driftsresultat		-83.820	-57.518
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.277.710	1.832.510
Andre finansielle indtægter		1.315	0
Finansielle omkostninger	2	-31.338	-15.173
Resultat før skat		-1.391.553	1.759.819
Skat af årets resultat		0	2.130
Årets resultat		-1.391.553	1.761.949
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	614.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.277.710	1.832.510
Overført resultat		-231.643	-684.961
Resultatdisponering		-1.391.553	1.761.949

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.287.895	2.304.139
Materielle anlægsaktiver		2.287.895	2.304.139
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.150.265	43.327.975
Finansielle anlægsaktiver		40.150.265	43.327.975
Anlægsaktiver		42.438.160	45.632.114
Likvide beholdninger		1.317.419	76.893
Omsætningsaktiver		1.317.419	76.893
Aktiver		43.755.579	45.709.007

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.899.010	14.076.720
Overført resultat		31.360.694	29.692.337
Udbytte for regnskabsåret		117.800	614.400
Egenkapital		42.427.504	44.433.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.783	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.309.743	1.167.657
Anden gæld		8.495	8.492
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.054	92.401
Kortfristede gældsforpligtelser		1.328.075	1.275.550
Gældsforpligtelser		1.328.075	1.275.550
Passiver		43.755.579	45.709.007
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2022	50.000	14.076.720	29.692.337	614.400	44.433.457
Betalt udbytte		-1.900.000		-614.400	-2.514.400
Årets resultat		-1.277.710	1.668.357	117.800	508.447
Egenkapital 31-12-2022	50.000	10.899.010	31.360.694	117.800	42.427.504

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Finansielle omkostninger

	2022	2021
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	24.578	11.949
Andre finansielle omkostninger	6.760	3.224
	31.338	15.173

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Pelsdyrfarmen Nordland ApS	Jerup	100,00

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Den tilknyttede virksomheds hovedaktivitet har frem til november 2020 været pelsdyrproduktion.

Ledelsen i den tilknyttede virksomhed har besluttet ikke at genetablere pelsdyrproduktionen og derfor er der tale om et definitivt ophør af denne aktivitet.

Der er fortsat stor usikkerhed om størrelsen af den erstatning, som den tilknyttede virksomhed vil få tilkendt.

I årsrapporten for 2020 blev er indregnet en forventet erstatning i forbindelse med det endelige ophør af pelsdyrproduktionen. Der er fortsat væsentlig usikkerhed omkring måling af erstatningens beløbsmæssige størrelse, da denne først endelig fastlægges efter taksationskommissionens gennemgang og vurdering af ejendommen m.v.

I forhold til den tilknyttede virksomheds værdiansættelse af kapitalen i Minkfodercentralen og København Fur, er denne indregnet til den opgjorte værdi pr. 31. december 2022. Der er fortsat risiko for at de opgjorte værdier kan blive realiseret til en lavere værdi.

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 33.702, som ikke er indregnet i årsrapporten.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 41.000 der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssigværdi den 31. december 2022 udgør kr. 2.287.895.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JH ELLING HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.