

John Nielsen Hillerød Holding ApS

Ålholmparken 81
3400 Hillerød
CVR-nr. 37 79 71 03

Årsrapport 2022/23

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19/1 2024

Dirigent
John Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for John Nielsen Hillerød Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. januar 2024

Direktion:

John Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i John Nielsen Hillerød Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for John Nielsen Hillerød Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. januar 2024



Ken Gronemann

Registreret revisor

MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Nielsen Hillerød Holding ApS
Ålholmparken 81
3400 Hillerød

CVR-nr.: 37 79 71 03
Stiftet: 15. juni 2016
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

John Nielsen

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**

Torvet 4A, 1. sal
3400 Hillerød
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Nielsen Hillerød Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. John Nielsen Hillerød Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af John Nielsen Hillerød Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-8.593	-8
DRIFTSRESULTAT	-8.593	-8
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	151.065	453
1 Finansielle indtægter	113.040	63
Finansielle omkostninger	-20	-3
RESULTAT FØR SKAT	255.492	505
2 Skat af årets resultat	-22.990	-11
ÅRETS RESULTAT	232.502	494
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	118
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	151.065	453
Overført resultat	-40.563	-77
DISPONERET I ALT	232.502	494

This document has esignatur Agreement-ID: df529eKKYPJ251510461

Balance

pr. 30. september 2023

Note		2023 kr.	2022 t.kr.
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.977.830	8.827
	Finansielle anlægsaktiver	8.977.830	8.827
	ANLÆGSAKTIVER	8.977.830	8.827
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.474.546	1.823
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	62.458	65
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1
	Tilgodehavender	1.537.004	1.889
	Likvide beholdninger	542.140	244
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.079.144	2.133
	AKTIVER	11.056.974	10.960

Balance

pr. 30. september 2023

	PASSIVER	
Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	5.674.704	5.675
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.253.126	3.102
Overført resultat	1.893.926	1.934
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	118
EGENKAPITAL	10.993.756	10.879
Selskabsskat	56.448	75
Langfristede gældsforpligtelser	56.448	75
Anden gæld	6.770	6
Kortfristede gældsforpligtelser	6.770	6
GÆLDSFORPLIGTELSE	63.218	81
PASSIVER	11.056.974	10.960
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	113.040	63
	113.040	63
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.990	11
Regulering af udskudt skat	0	0
	22.990	11

Noter

2023
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2022	5.724.704
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2023	5.724.704
Opskrivninger 1. oktober 2022	3.102.061
Årets resultat efter skat	151.065
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger 30. september 2023	3.253.126
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	8.977.830

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
John Nielsen Hillerød A/S	Hillerød	100,00%	151.065	8.977.830
			151.065	8.977.830

2023
kr.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed John Nielsen Hillerød A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 56 pr. 30. september 2023.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Nielsen

Direktør

ID: 1fd07d57-545d-4543-920f-4f2389d7038e

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2024 kl.: 14:23:24

Underskrevet med MitID



John Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Nielsen

Dirigent

ID: 1fd07d57-545d-4543-920f-4f2389d7038e

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2024 kl.: 14:23:24

Underskrevet med MitID



Ken Gronemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ken Trolle Gronemann

Revisor

ID: ddfcac32-9ad0-49b5-9de7-65ae9c33b790

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-01-2024 kl.: 15:35:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: df529eKKYPJ251510461

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.