

Janfelt holding ApS

Florensvej 11, 2. mf
2300 København S

CVR nr. 38 11 40 18

Årsrapport 2022

Godkendt på generalforsamlingen
den 14. juni 2023

Monika Ingrid Maria Janfelt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Janfelt holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2023

Direktion

Monika Ingrid Maria Janfelt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Janfelt holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Janfelt holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Odense, den 13. juni 2023

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Søgård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Janfelt holding ApS
Florensvej 11, 2. mf
2300 København S

Telefon: 60 12 50 52
E-mail: mj@moveonordic.com

CVR-nr.: 38 11 40 18
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Monika Ingrid Maria Janfelt

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Fælledvej 3
5000 Odense C

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive andre virksomheder og hermed forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Janfelt holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter ved værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2022	2021
BRUTTOTAB	-3.775	-5.300
1 Personalemkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	-3.775	-5.300
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-69.272	62.235
Andre finansielle indtægter	23.308	41.663
Andre finansielle omkostninger	-89.032	-18.375
RESULTAT FØR SKAT	-138.771	80.223
Beregnete skatter.....	0	-3.938
ÅRETS RESULTAT	-138.771	76.285
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-102.765
Overført resultat	-197.671	79.050
DISPONERET I ALT	-138.771	76.285

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
AKTIVER		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	83.935	318.207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	104.619	0
Finansielle anlægsaktiver	188.554	318.207
ANLÆGSAKTIVER	188.554	318.207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	17.644
Selskabsskat	46.381	30.684
Andre tilgodehavender.....	0	52.258
Tilgodehavender	46.381	100.586
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	110.787	116.344
Værdipapirer og kapitalandele	110.787	116.344
Likvide beholdninger	209.741	232.703
OMSÆTNINGSAKTIVER	366.909	449.633
AKTIVER	555.463	767.840

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	83.934	153.206
Overført resultat.....	295.899	424.297
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	58.900	100.000
EGENKAPITAL.....	478.733	717.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	46.607
Anden gæld.....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	73.730	730
Kortfristede gældsforpligtelser.....	76.730	50.337
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	76.730	50.337
PASSIVER.....	555.463	767.840

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	1
Overført fra reserve for iværksætterselskab	0	39.999
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	153.206	255.971
Årets bevægelse, resultatdisponering	-69.272	-102.765
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	83.934	153.206
Reserve for iværksætterselskab primo	0	39.999
Overført til selskabskapital	0	-39.999
Reserve for iværksætterselskab ultimo	0	0
Overført resultat, primo	424.298	345.247
Årets resultat	-138.771	179.050
Foreslået udbytte	-58.900	-100.000
Overførsel reserve for opskrivninger	69.272	0
Overført resultat ultimo	295.899	424.297
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	100.000	113.000
Foreslået udbytte	58.900	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-113.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	58.900	100.000
EGENKAPITAL	478.733	717.503

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2022.....	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdiregulering, primo.....	318.206	365.971
Årets resultatandele.....	-69.272	62.235
Udloddet udbytte.....	<u>-165.000</u>	<u>-110.000</u>
Værdiregulering 31. december 2022.....	<u>83.934</u>	<u>318.206</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	<u>83.935</u>	<u>318.207</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Moveo Nordic ApS	København	100 %
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Dagsværdi af værdipapirer, ultimo.....	<u>110.787</u>	<u>116.344</u>
	<u>110.787</u>	<u>116.344</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering af værdipapirer.....	<u>260</u>	<u>0</u>
	<u>260</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering af værdipapirer.....	<u>20.253</u>	<u>1.546</u>
	<u>20.253</u>	<u>1.546</u>

NOTER**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 kr. 0. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

13. juni 2023

SS/CDR/LB/1

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.

Monika Ingrid Maria Janfelt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Monika Ingrid Maria Janfelt

Direktør

ID: ce04b6f7-b009-45e5-b26c-d4ffe40b6d6c

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 13:22:18

Underskrevet med MitID



Steen Søgård

Navnet returneret af dansk NemID var:

Steen Halager Søgaard

Revisor

ID: 72439271

Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 14:11:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

Monika Ingrid Maria Janfelt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Monika Ingrid Maria Janfelt

Dirigent

ID: ce04b6f7-b009-45e5-b26c-d4ffe40b6d6c

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 15:50:05

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6b8e8fSyqUX250248883

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.