

JH Holding Aalborg ApS

Strandvejen 15E, 7. tv, 9000 Aalborg

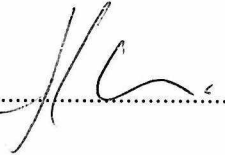
CVR-nr. 38 81 70 78

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2023

Dirigent:

.....
Jakob Holm



Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JH Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. maj 2023

Direktion:



Jakob Holm

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i JH Holding Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JH Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisors 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 15. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmänn
statsaut. revisor
mne32775

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | JH Holding Aalborg ApS |
| Adresse, postnr., by | Strandvejen 15E, 7. tv, 9000 Aalborg |
| CVR-nr. | 38 81 70 78 |
| Stiftet | 1. maj 2017 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jakob Holm |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i kapitalinteresser, at drive investeringsvirksomhed og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 4.353.874 kr. mod et overskud på 2.880.613 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 10.441.379 kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--|-----------|-----------|
| | Andre eksterne omkostninger | -18.527 | -11.523 |
| | Bruttoresultat | -18.527 | -11.523 |
| | Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 4.683.938 | 2.764.698 |
| 2 | Finansielle indtægter | 36.068 | 182.521 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -440.518 | -84.669 |
| | Resultat før skat | 4.260.961 | 2.851.027 |
| 4 | Skat af årets resultat | 92.913 | 29.586 |
| | Årets resultat | 4.353.874 | 2.880.613 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 58.900 | 57.200 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.358.909 | 0 |
| | Overført resultat | 2.936.065 | 2.823.413 |
| | | 4.353.874 | 2.880.613 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2022 | 2021 |
|------|--|-------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i kapitalinteresser | 4.754.018 | 5.570.079 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.250.000 | 0 |
| | | <u>6.004.018</u> | <u>5.570.079</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.004.018</u> | <u>5.570.079</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 154.534 | 0 |
| | | <u>154.534</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 122.499 | 29.586 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 2.238 | 79 |
| | Andre tilgodehavender | 1.000.000 | 0 |
| | | <u>1.124.737</u> | <u>29.665</u> |
| 6 | Værdipapirer | 2.978.250 | 2.154.427 |
| | Likvide beholdninger | 292.686 | 32.004 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.550.207</u> | <u>2.216.096</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>10.554.225</u> | <u>7.786.175</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.358.909 | 0 |
| | Overført resultat | 8.973.570 | 6.037.505 |
| | Foreslået udbytte | 58.900 | 57.200 |
| | | <u>10.441.379</u> | <u>6.144.705</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>10.441.379</u> | <u>6.144.705</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.251 | 4.100 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 106.595 | 1.637.370 |
| | | <u>112.846</u> | <u>1.641.470</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>112.846</u> | <u>1.641.470</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>10.554.225</u> | <u>7.786.175</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|----------------------------------|-----------------|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 0 | 6.037.505 | 57.200 | 6.144.705 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.358.909 | 2.936.065 | 58.900 | 4.353.874 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Egenkapital 31. december 2022 | <u>50.000</u> | <u>1.358.909</u> | <u>8.973.570</u> | <u>58.900</u> | <u>10.441.379</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH Holding Aalborg ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i kapitalinteresser efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for det enkelte selskab. Levetiden kan ikke skønnes pålideligt, hvorfor afskrivningsperioden for goodwill er fastsat til 10 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer med en ejerandel på under 20 %, som anses for anlægsaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Modtaget udbytte indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser og andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter investering i vin m.v. Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter indestående på selskabets bankkonti.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 2 | | |
| Finansielle indtægter | | |
| Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer | 0 | 182.165 |
| Andre finansielle indtægter | 36.068 | 356 |
| | <u>36.068</u> | <u>182.521</u> |
| 3 | | |
| Finansielle omkostninger | | |
| Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer | 406.632 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 33.886 | 84.669 |
| | <u>440.518</u> | <u>84.669</u> |
| 4 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -92.913 | -29.586 |
| | <u>-92.913</u> | <u>-29.586</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i kapitalinteresser | Andre værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--------------------------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 3.395.109 | 0 | 3.395.109 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.250.000 | 1.250.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>3.395.109</u> | <u>1.250.000</u> | <u>4.645.109</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2022 | 2.174.970 | 0 | 2.174.970 |
| Modtaget udbytte | -5.500.000 | 0 | -5.500.000 |
| Årets resultat | 4.886.649 | 0 | 4.886.649 |
| Afskrivning på goodwill | -202.710 | 0 | -202.710 |
| Værdireguleringer 31. december 2022 | <u>1.358.909</u> | <u>0</u> | <u>1.358.909</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>4.754.018</u> | <u>1.250.000</u> | <u>6.004.018</u> |

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser indeholder koncerngoodwill med en regnskabsmæssig værdi på 874 t.kr. (2021: 1.077 t.kr.)

Kapitalinteresser

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|----------------------------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Uni-Way Fælles Holding A/S | Aalborg | 25,00 % | 15.518.366 | 19.546.595 |

6 Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1). Årets dagsværdireguleringer fremgår af note 3.