

JOES Holding ApS

Årsrapport for 2022/23

CVR-nr. 41 08 38 08

01.07.2022 - 30.06.2023

J Skjoldborgs Vej 23, 7500 Holstebro

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. december 2023

Ole Ebbesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7 |
| Balance 30. juni | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JOES 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Holstebro, den 15. december 2023

Direktion

Ole Ebbesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JOES Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOES Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 15. december 2023

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 33 26 99

Solvejg Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne3376

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | JOES Holding ApS J Skjoldborgs Vej 23 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 41 08 38 08 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| Bankforbindelse | Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing |
| Direktion | Ole Ebbesen, direktør |
| Revisor | Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Nupark 47 7500 Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i Ole Ebbesen Advice ApS samt at drive anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 259.690, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.766.385.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -8.723 | -8.222 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 214.618 | 543.788 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 169.364 | 13.955 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-102.281</u> | <u>-17.032</u> |
| Resultat før skat | | 272.978 | 532.489 |
| Skat af årets resultat | | <u>-13.288</u> | <u>2.558</u> |
| Årets resultat | | <u>259.690</u> | <u>535.047</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 114.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 214.618 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-72.728</u> | <u>420.647</u> |
| | | <u>259.690</u> | <u>535.047</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 281.340 | 616.722 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>281.340</u> | <u>616.722</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>281.340</u> | <u>616.722</u> |
| Selskabsskat | | 1.039 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 60.522 | 153.384 |
| Tilgodehavender | | <u>61.561</u> | <u>153.384</u> |
| Værdipapirer | | 1.315.631 | 1.012.712 |
| Værdipapirer | | <u>1.315.631</u> | <u>1.012.712</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>415.571</u> | <u>232.194</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.792.763</u> | <u>1.398.290</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.074.103</u></u> | <u><u>2.015.012</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 26.340 | 26.722 |
| Overført resultat | | 1.582.245 | 1.439.972 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital | | <u>1.766.385</u> | <u>1.621.094</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 81.086 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 258.659 | 168.428 |
| Selskabsskat | | 42.810 | 138.154 |
| Anden gæld | | 6.249 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>307.718</u> | <u>393.918</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>307.718</u> | <u>393.918</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.074.103</u></u> | <u><u>2.015.012</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|---|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | 26.722 | 1.439.973 | 114.400 | 1.621.095 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | 214.618 | -72.728 | 117.800 | 259.690 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -215.000 | 215.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 40.000 | 26.340 | 1.582.245 | 117.800 | 1.766.385 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | kr. | |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Værdipapir | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-94.816</u> | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 169.364 | 0 |
| Kursreguleringer | <u>0</u> | <u>13.955</u> |
| | <u>169.364</u> | <u>13.955</u> |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 3.106 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.465 | 13.926 |
| Kursreguleringer værdipapir | <u>94.816</u> | <u>0</u> |
| | <u>102.281</u> | <u>17.032</u> |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOES Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er i tidligere år fejlagtigt ikke indarbejdet Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode. Dette er rettet i årsrapporten og primo tallene er korrigeret. Rettelsen påvirker ikke årets resultat eller aktiver, men alene opdelingen af egenkapitalen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JOES Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

JOES Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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