

JBT Holding Herning ApS
Knudmoseparken 110, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 41 15 53 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2023.

Jesper Bo Tranberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JBT Holding Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. april 2023

Direktion

Jesper Bo Tranberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JBT Holding Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JBT Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Herning, den 11. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	JBT Holding Herning ApS Knudmoseparken 110, Lind 7400 Herning
	CVR-nr.: 41 15 53 45
	Stiftet: 16. december 2019
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Jesper Bo Tranberg, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomheder	JBT Klokkehøj ApS, Knudmoseparken 110, 7400 Herning JBT Herning ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning JBT Silkeborgvej ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning JBT Frøskovparken ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning JBT Amtmandens Alle ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning JBT Morten Madsens Vej ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede selskaber samt formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -48.695 kr. mod -94.017 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.020.213 kr. mod 4.801.682 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JBT Holding Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

JBT Holding Herning 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-48.695	-94.017
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.162.509	4.955.998
Andre finansielle indtægter	37.510	41.500
1 Øvrige finansielle omkostninger	-161.163	-109.865
Resultat før skat	2.990.161	4.793.616
2 Skat af årets resultat	30.052	8.066
Årets resultat	3.020.213	4.801.682
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.256.524	14.994.997
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Disponeret fra overført resultat	-295.211	-10.250.515
Disponeret i alt	3.020.213	4.801.682

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.405.278	27.202.769
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.405.278</u>	<u>27.202.769</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.405.278</u>	<u>27.202.769</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.560.077	5.201.500
Tilgodehavende selskabsskat	40.000	40.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.052	35.225
Tilgodehavender i alt	<u>5.630.129</u>	<u>5.276.725</u>
Likvide beholdninger	<u>29.780</u>	<u>925.842</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.659.909</u>	<u>6.202.567</u>
Aktiver i alt	<u>36.065.187</u>	<u>33.405.336</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.251.521	14.994.997
Overført resultat	6.013.662	6.308.873
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	24.374.083	21.411.070
Gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	4.848.117	4.848.117
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.848.117	4.848.117
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.830.987	7.134.149
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.842.987	7.146.149
Gældsforpligtelser i alt	11.691.104	11.994.266
Passiver i alt	36.065.187	33.405.336

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	6.624.665	56.500	6.721.165
Korrektion som følge af fusion	0	0	9.934.723	0	9.934.723
Tilgang ved fusion	10.000	0	0	0	10.000
Betalt udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	14.994.997	-10.250.515	57.200	4.801.682
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	14.994.997	6.308.873	57.200	21.411.070
Betalt udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	3.256.524	-295.211	58.900	3.020.213
	50.000	18.251.521	6.013.662	58.900	24.374.083

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	69.270	57.194
Andre finansielle omkostninger	<u>91.893</u>	<u>52.671</u>
	<u>161.163</u>	<u>109.865</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-30.052	-35.244
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>27.178</u>
	<u>-30.052</u>	<u>-8.066</u>

Noter

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	12.207.772	494.869
Tilgang ved fusion	0	11.672.903
Tilgang i årets løb	40.000	40.000
Kostpris 31. december 2022	12.247.772	12.207.772
Opskrivninger 1. januar 2022	14.994.997	10.893
Tilgang ved fusion	0	10.028.106
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.162.509	4.955.998
Opskrivninger 31. december 2022	18.157.506	14.994.997
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	30.405.278	27.202.769

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JBT Klokkehøj ApS, Knudmoseparken 110, 7400 Herning	100 %	1.467.930	8.351
JBT Herning ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning	100 %	2.634.006	70.203
JBT Silkeborgvej ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning	100 %	6.471.429	647.408
JBT Frøskovparken ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning	100 %	17.891.771	552.686
JBT Amtmandens Alle ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning	100 %	1.900.142	1.883.861
JBT Morten Madsens Vej ApS, Silkeborgvej 40, 7400 Herning	100 %	40.000	0
		30.405.278	3.162.509

4. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2022	0	6.848.117
Afgang i årets løb	0	-6.848.117
Opskrivninger 1. januar 2022	0	124.667
Opskrivninger 31. december 2022	0	124.667
Nedskrivninger, afhændede aktiver	0	-124.667
Nedskrivninger 31. december 2022	0	-124.667

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser: JBT Holding Herning ApS har kautioneret for koncernforbundne og tilknyttede virksomheders bankengagement.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skatteforpligtelse udgør pr. 31/12 2022 291 t.kr.