

J. G. Corneliusen Holding ApS

Sandmosevej 27, Birkelse, 9440 Aabybro

CVR-nr. 41 42 57 84

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2023.

Jesper Grønbjerg Corneliusen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for J. G. Corneliusen Holding 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 30. januar 2023

Direktion

Jesper Grønbjerg Corneliusen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J. G. Corneliussen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. G. Corneliussen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Holstebro, den 30. januar 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. G. Corneliussen Holding ApS Sandmosevej 27 Birkelse 9440 Aabybro CVR-nr.: 41 42 57 84 Stiftet: 12. juni 2020 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Grønbjerg Corneliussen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordjyske Bank
Kapitalinteresse	People Success ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering, herunder investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2021/22 udgjort et overskud på 6 t.kr. mod et overskud sidste år på 17 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 2 t.kr. mod et overskud sidste år på 6 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 43 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 87,4 % af de samlede aktiver på 50 t.kr.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 12. juni 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter næsten 16 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2021 - 30/9 2022	12/6 2020 - 30/9 2021
Bruttoresultat	0	0
Administrationsomkostninger	-7.813	-10.720
Resultat før finansielle poster	-7.813	-10.720
Indtægt af kapitalinteresse	5.508	16.629
Finansielle omkostninger	-129	-157
Resultat før skat	-2.434	5.752
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.434	5.752
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.508	16.629
Disponeret fra overført resultat	-7.942	-10.877
Disponeret i alt	-2.434	5.752

Balance 30. september

Aktiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	42.137	36.629
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.137</u>	<u>36.629</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.137</u>	<u>36.629</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	7.431	15.373
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.431</u>	<u>15.373</u>
Aktiver i alt	<u>49.568</u>	<u>52.002</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.318	5.752
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>43.318</u>	<u>45.752</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt	<u>49.568</u>	<u>52.002</u>
1 Medarbejderforhold		
3 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. juni 2020	0	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	16.629	-10.877	5.752
Negativ overført resultat udlignet	0	-10.877	0	-10.877
Regulering 1	0	0	10.877	10.877
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	5.752	0	45.752
Overført via resultatdisponering	0	5.508	-7.942	-2.434
Negativ overført resultat udlignet	0	-7.942	7.942	0
	40.000	3.318	0	43.318

Noter

	1/10 2021 - 30/9 2022	12/6 2020 - 30/9 2021
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober	20.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. september	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	16.629	0
Årets resultat	<u>5.508</u>	<u>16.629</u>
Opskrivninger 30. september	<u>22.137</u>	<u>16.629</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>42.137</u>	<u>36.629</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
People Success ApS	Silkeborg	50 %
3. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har opgjort et udskudt skatteaktiv på 4 t.kr., der ikke er indregnet i balancen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. G. Corneliusen Holding 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. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 12. juni 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter næsten 16 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Indtægt af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresse 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.

Gældsforpligtelser

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