

# JG Hillerslev Holding ApS

Østergade 37, 3.th., 7700 Thisted

CVR-nr. 41 43 79 36

## Årsrapport

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2022.

---

Jens Overgaard Gregersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 11          |
| Noter   | 12          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for JG Hillerslev 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. november 2022

### Direktion

Jens Overgaard Gregersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til anpartshaveren i JG Hillerslev Holding ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JG Hillerslev Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisorerers 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”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Det bemærkes, at lånet er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret 2022/2023.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Det bemærkes, at udbetalingen efterfølgende er indberettet til SKAT.

Thisted, den 24. november 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne33206

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | JG Hillerslev Holding ApS<br>Østergade 37, 3.th.<br>7700 Thisted   |
|                         | CVR-nr.: 41 43 79 36<br>Stiftet: 1. oktober 2019<br>Hjemsted: Thisted<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| <b>Direktion</b>        | Jens Overgaard Gregersen, direktør   |
| <b>Revision</b>         | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Thyparken 10<br>7700 Thisted                             |
| <b>Kapitalinteresse</b> | Hillerslev Holding A/S, Hillerslev   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JG Hillerslev 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.

### 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.

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

### Andre 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

#### Kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalinteresser 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.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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 elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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. oktober - 30. september

| <u>Note</u>  | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u>   |
|--|----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger                                | -8.250         | -7.184           |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      | <b>-8.250</b>  | <b>-7.184</b>    |
| Indtægter af kapitalinteresser                             | 1.397.654      | 1.253.770        |
| Andre finansielle indtægter                                | 1.138          | 330.345          |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | -1.057.755     | -11.778          |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>332.787</b> | <b>1.565.153</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 0              | -67.122          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>332.787</b> | <b>1.498.031</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0              | -1.587.172       |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 57.200         | 56.500           |
| Overføres til overført resultat                            | 275.587        | 3.028.703        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>332.787</b> | <b>1.498.031</b> |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 16.601         | 0                |

## Balance 30. september

| <b>Aktiver</b>                                       |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note   | 2022              | 2021              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 |                   |                   |
| Kapitalinteresser                                    | 10.833.933        | 11.899.861        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                      | 10.833.933        | 11.899.861        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                           | <b>10.833.933</b> | <b>11.899.861</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                   |                   |
| 2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 16.393            | 0                 |
| Tilgodehavender i alt                                | 16.393            | 0                 |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele                | 8.073.639         | 6.327.650         |
| Værdipapirer i alt                                   | 8.073.639         | 6.327.650         |
| Likvide beholdninger                                 | 160.073           | 647.293           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b>8.250.105</b>  | <b>6.974.943</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>19.084.038</b> | <b>18.874.804</b> |

## Balance 30. september

| <b>Passiver</b>                          |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note                                     | 2022              | 2021              |
| <b>Egenkapital</b>                       |                   |                   |
| Virksomhedskapital                       | 64.907            | 64.907            |
| Overført resultat                        | 18.955.612        | 18.680.025        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 57.200            | 56.500            |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>19.077.719</b> | <b>18.801.432</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                   |                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250             | 6.250             |
| Selskabsskat                             | 0                 | 67.122            |
| Anden gæld                               | 69                | 0                 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 6.319             | 73.372            |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>6.319</b>      | <b>73.372</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>19.084.038</b> | <b>18.874.804</b> |

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført resul-<br/>tat</u> | <u>Foreslået ud-<br/>bytte for regn-<br/>skabsåret</u> | <u>I alt</u>             |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021              | 64.907                          | 18.680.025                     | 56.500   | 18.801.432               |
| Udloddet udbytte                         | 0                               | 0                              | -56.500  | -56.500                  |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | 275.587                        | 57.200   | 332.787                  |
|  | <b><u>64.907</u></b>            | <b><u>18.955.612</u></b>       | <b><u>57.200</u></b>                                   | <b><u>19.077.719</u></b> |

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab, via datterselskab og tilknyttede selskaber, at drive handel, håndværk og industri.

### 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. september 2022 |
|-----------|----------|--------------------------------------|---|
| Direktion | 9,65     | 0                                    | 16.393                                  |

### 3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beholdning af børsnoterede værdipapirer udgør t.kr. 8.074.

De børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi på balancedagen.

Dagsværdioplysning

Dagsværdien udgør t.kr. 8.074. Dagsværdien svarer til børskursen. Årets værdiregulering på de værdipapirer, der indgår i ultimo beholdningen, udgør t.kr. -1.054.

Årets værdiregulering er indregnet i resultatopgørelsen.