

J/Andersen Holding ApS
Thrigesvej 25, 3. 3, 7400 Herning

CVR-nr. 41 74 17 83

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2023

Jonas Andersen
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 2022 for J/Andersen 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. 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 26. april 2023

Direktion

Jonas Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J/Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J/Andersen Holding 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 revisoreres 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 26. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet	J/Andersen Holding ApS Thrigesvej 25, 3. 3 7400 Herning
	CVR-nr.: 41 74 17 83 Stiftet: 7. oktober 2020 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Jonas Andersen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomheder	Nørregade 7430 ApS, Herning Østergades Pakkeshop ApS, Herning
Kapitalinteresser	JASA Ejendomsselskab ApS, Herning Hyvildparken ApS, Herning Fam. Andersen Invest ApS, Herning SAI Fitness ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.376 kr. mod -11.922 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 390.340 kr. mod 372.804 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J/Andersen 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

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, 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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 målemetode.

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.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere 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 elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

J/Andersen Holding ApS hæfter som administrationselskab 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2022 - 31/12 2022	7/10 2020 - 31/12 2021
Bruttotab	-8.376	-11.922
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	326.082	308.798
Indtægter af kapitalinteresser	75.000	75.000
Øvrige finansielle omkostninger	-4.236	-414
Resultat før skat	388.470	371.462
Skat af årets resultat	1.870	1.342
Årets resultat	390.340	372.804
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	226.082	308.798
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	105.358	6.806
Disponeret i alt	390.340	372.804

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	614.880	388.798
2 Kapitalinteresser	175.000	30.000
3 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	345.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.134.880</u>	<u>513.798</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.134.880</u>	<u>513.798</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	1.870	1.342
Tilgodehavender i alt	<u>1.870</u>	<u>1.342</u>
Likvide beholdninger	<u>4.286</u>	<u>4.585</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.156</u>	<u>5.927</u>
Aktiver i alt	<u>1.141.036</u>	<u>519.725</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	534.880	308.798
Overført resultat	112.164	6.806
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	<u>745.944</u>	<u>412.804</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	373.179	85.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.913	16.920
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>395.092</u>	<u>106.921</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>395.092</u>	<u>106.921</u>
Passiver i alt	<u>1.141.036</u>	<u>519.725</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 7. oktober 2020	40.000	0	0	0	40.000
Resultatandel	0	308.798	6.806	57.200	372.804
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	308.798	6.806	57.200	412.804
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	226.082	105.358	58.900	390.340
	40.000	534.880	112.164	58.900	745.944

Noter

	1/1 2022 - 31/12 2022	7/10 2020 - 31/12 2021	
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2022	80.000	0	
Tilgang i årets løb	0	80.000	
Kostpris 31. december 2022	80.000	80.000	
Opskrivninger 1. januar 2022	308.798	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	326.082	308.798	
Udbytte	-100.000	0	
Opskrivninger 31. december 2022	534.880	308.798	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	614.880	388.798	
Tilknyttede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Nørregade 7430 ApS	Herning	100 %	
Østergades Pakkeshop ApS	Herning	100 %	
	31/12 2022	31/12 2021	
2. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2022	30.000	0	
Tilgang i årets løb	145.000	30.000	
Kostpris 31. december 2022	175.000	30.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	175.000	30.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JASA Ejendomsselskab ApS, Herning	50 %	-51.846	-91.846
Hyvildparken ApS, Herning	25 %	2.529.470	1.383.403
Fam. Andersen Invest ApS, Herning	25 %	40.000	0
SAI Fitness ApS, Herning	20 %	82.155	12.155
		2.599.779	1.303.712

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	95.000	0
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>95.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>345.000</u>	<u>95.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 <u>345.000</u>	 <u>95.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

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 skyldige skat i sambeskatningen udgør 84 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.