

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

CVR-nr. 41 74 17 83

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024

Jonas Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. maj 2024

Direktion

Jonas Andersen

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 2023 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 29. maj 2024

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 3. regnskabsår |
| Direktion | Jonas Andersen |
| 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 har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i selskaber samt foretage investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.001 kr. mod -8.376 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 433.114 kr. mod 600.413 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet vil fremadrettet indregne og måle kapitalinteresser efter den indre værdis metode. Ændring i regnskabspraksis er sket således at udviklingen i kapitalinteresser afspejler sig i selskabet.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som nævnt i ledelsesberetningen er der foretaget ændring i regnskabspraksis for kapitalinteresser. Ændringen heraf er behandlet efter årsregnskabslovens § 51, således at effekten indregnes direkte på egenkapitalen 1. januar 2022.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 1 januar 2022: 352 t.kr. efter skat.

Balancesummen 2022: 562 t.kr.

Regnskabsmæssig korrektion for 2022: 210 t.kr. før skat og 210 t.kr. efter skat.

Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2022.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 administrationsselskab 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 og kapitalinteresser

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

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

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

Tilgodehavender

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

J/Andersen 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 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 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -5.001 | -8.376 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -113.888 | 326.082 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 546.419 | 285.073 |
| Andre finansielle indtægter | 10.479 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.707 | -4.236 |
| Resultat før skat | 434.302 | 598.543 |
| 1 Skat af årets resultat | -1.188 | 1.870 |
| Årets resultat | 433.114 | 600.413 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 257.531 | 436.155 |
| Udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 58.900 |
| Overføres til overført resultat | 114.583 | 105.358 |
| Disponeret i alt | 433.114 | 600.413 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 400.992 | 614.880 |
| 3 | Kapitalinteresser | 1.208.009 | 736.590 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.609.001</u> | <u>1.351.470</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.609.001</u> | <u>1.351.470</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresse | 368.902 | 345.000 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 44.812 | 1.870 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>413.714</u> | <u>346.870</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>33.969</u> | <u>4.286</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>447.683</u> | <u>351.156</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.056.684</u> | <u>1.702.626</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.354.001 | 1.096.470 |
| Overført resultat | | 226.747 | 112.164 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 58.900 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.681.748</u> | <u>1.307.534</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 310.027 | 373.179 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 59.909 | 16.913 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>374.936</u> | <u>395.092</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>374.936</u> | <u>395.092</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.056.684</u> | <u>1.702.626</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 1. januar 2022 | 40.000 | 308.798 | 6.806 | 57.200 | 412.804 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Resultatandel | 0 | 436.155 | 105.358 | 58.900 | 600.413 |
| Korrektion som følge af ændret praksis | 0 | 351.517 | 0 | 0 | 351.517 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 1.096.470 | 112.164 | 58.900 | 1.307.534 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Resultatandel | 0 | 257.531 | 114.583 | 61.000 | 433.114 |
| | 40.000 | 1.354.001 | 226.747 | 61.000 | 1.681.748 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.188 | -1.870 |
| | 1.188 | -1.870 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 534.880 | 308.798 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -113.888 | 326.082 |
| Udbytte | -100.000 | -100.000 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 320.992 | 534.880 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 400.992 | 614.880 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Nørregade 7430 ApS | Herning | 100 % |
| Østergades Pakkeshop ApS | Herning | 100 % |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|------------------|------------------|
| 3. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 175.000 | 30.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 145.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 175.000 | 175.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 578.876 | 351.517 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 563.705 | 302.359 |
| Udbytte | -75.000 | -75.000 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 1.067.581 | 578.876 |
| Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023 | -17.286 | 0 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -17.286 | -17.286 |
| Afskrivninger på goodwill 31. december 2023 | -34.572 | -17.286 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 1.208.009 | 736.590 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 86.429 | 103.714 |
| I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med | 0 | 121.000 |
| Kapitalinteresser: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| JASA Ejendomsselskab ApS | Herning | 50 % |
| Hyvildparken ApS | Herning | 25 % |
| Fam. Andersen Invest ApS | Herning | 25 % |
| SAI Fitness ApS | Herning | 20 % |

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.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 66 t.kr.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jonas Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Andersen

Direktør

ID: 6406f686-6708-4098-8ce9-7a53d01db8ae

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 12:55:16

Underskrevet med MitID



Tommy H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Haubjerg Andersen

Revisor

ID: 2ee72b07-eb85-411e-a560-20db480d3dea

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 13:11:13

Underskrevet med MitID



Jonas Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jonas Andersen

Dirigent

ID: 6406f686-6708-4098-8ce9-7a53d01db8ae

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 13:23:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e5eb10gruHs251823248

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.