

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal
8381 Tilst
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20

www.grantthornton.dk

J. Vilhelmsen Holding ApS

Drejergårdsvej 1B, 8600 8600 Silkeborg

CVR-nr. 42 18 66 51

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2023.

Jesper Vilhelmsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for J. Vilhelmsen 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. december 2023

Direktion

Jesper Vilhelmsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i J. Vilhelmsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Vilhelmsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Aarhus, den 1. december 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Vilhelmsen Holding ApS Drejergårdsvej 1B 8600 8600 Silkeborg
	E-mail: jv@levehuse.dk
	CVR-nr.: 42 18 66 51
	Stiftet: 5. marts 2021
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Vilhelmsen, direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Agerøvej 31A, 2. sal 8381 Tilst
Kapitalinteresse	Levehus Holding ApS, Silkeborg

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2022 - 30/6 2023	5/3 2021 - 30/6 2022
Bruttofortjeneste	299.292	-13.098
Andre finansielle indtægter	66.761	18.144
Øvrige finansielle omkostninger	-264.495	-241.261
Resultat før skat	101.558	-236.215
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	101.558	-236.215
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	101.558	0
Disponeret fra overført resultat	0	-236.215
Disponeret i alt	101.558	-236.215

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresse	6.666.000	6.666.000
Andre tilgodehavender	666.500	666.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.332.500</u>	<u>7.332.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.332.500</u>	<u>7.332.500</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>270.405</u>	<u>427.569</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>270.405</u>	<u>427.569</u>
Aktiver i alt	<u>7.602.905</u>	<u>7.760.069</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-134.657	-236.215
Egenkapital i alt	-94.657	-196.215
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.500.040	3.450.000
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.500.040	3.450.000
3 Kortfristet del af langfristet gæld	950.000	950.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.996	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.710.000	1.497.316
Anden gæld	1.473.526	2.046.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.197.522	4.506.284
Gældsforpligtelser i alt	7.697.562	7.956.284
Passiver i alt	7.602.905	7.760.069

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Finansiering af forsat drift
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-236.215	-196.215
Årets overførte overskud eller underskud	0	101.558	101.558
	40.000	-134.657	-94.657

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

2. Finansiering af forsat drift

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet løbende tilføres likviditet fra enten långivere eller selskabets ejer, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden, som de forfalder. Med udgangspunkt heri vurderer ledelsen, at der er tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår og årsregnskabet er på den baggrund aflagt under forudsætning af forsat drift.

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	3.450.040	950.000	2.500.040	0
	3.450.040	950.000	2.500.040	0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.450 t.kr., er der givet pant i kapitalinteresse, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.666 t.kr

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Vilhelmsen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

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.

Indtægter af kapitalinteresse

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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