

JMBS Holding ApS

Guldborgvej 21, 9000 Aalborg
CVR-nr. 41 27 92 22

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 9. april 2025

Jesper Bihlet

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet JMBS Holding ApS
Guldborgvej 21
9000 Aalborg

CVR-nr.: 41 27 92 22
Stiftet: 31. marts 2020
Kommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Jesper Bihlet

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
9990 Skagen

Pengeinstitut Sparekassen Danmark
Sct. Laurentii Vej 33
9990 Skagen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for JMBS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. april 2025

Direktion:

Jesper Bihlet

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i JMBS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JMBS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Skagen, den 9. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Clavs Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48470

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.077.226	1.518.438
Andre eksterne omkostninger		-16.939	-15.165
Driftsresultat		2.060.287	1.503.273
Andre finansielle indtægter	1	140.850	73.622
Øvrige finansielle omkostninger	2	-4.172.874	-1.846.605
Resultat før skat		-1.971.737	-269.710
Skat af årets resultat	3	628.814	386.359
Årets resultat		-1.342.923	116.649

Forslag til resultatdisponering

Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.077.226	1.518.438
Overført resultat		-3.420.149	-1.401.789
I alt		-1.342.923	116.649

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		4.508.091	2.430.865
Finansielle anlægsaktiver	4	4.508.091	2.430.865
Anlægsaktiver		4.508.091	2.430.865
<hr/>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.999.567	1.862.928
Andre tilgodehavender		0	69
Tilgodehavende selskabsskat		7.906	7.632
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		629.715	472.474
Tilgodehavender		2.637.188	2.343.103
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	70.718	1.868.627
Værdipapirer og kapitalandele		70.718	1.868.627
Likvide beholdninger		122	33.806
Omsætningsaktiver		2.708.028	4.245.536
<hr/>			
Aktiver		7.216.119	6.676.401
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.458.091	2.380.865
Overført resultat		-4.585.390	-1.165.242
Egenkapital		-87.299	1.255.623
<hr/>			
Selskabsskat		216.759	718.315
Skyldigt sambeskatningsbidrag		901	3.747
Langfristede gældsforpligtelser	6	217.660	722.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.052.569	4.693.560
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.500	0
Anden gæld		26.689	156
Kortfristede gældsforpligtelser		7.085.758	4.698.716
Gældsforpligtelser		7.303.418	5.420.778
<hr/>			
Passiver		7.216.119	6.676.401
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	2.380.865	-1.165.241	1.255.624
Forslag til resultatdisponering		2.077.226	-3.420.149	-1.342.923
Egenkapital 30. september 2024	40.000	4.458.091	-4.585.390	-87.299

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	140.386	73.344
Finansielle indtægter i øvrigt	464	278
	140.850	73.622

2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	476.090	130.775
Finansielle omkostninger i øvrigt	3.696.784	1.715.830
	4.172.874	1.846.605

3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-628.814	-386.359
	-628.814	-386.359

4 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. oktober 2023	50.000
Kostpris 30. september 2024	50.000
Værdireguleringer 1. oktober 2023	2.380.865
Årets værdireguleringer	2.077.226
Værdireguleringer 30. september 2024	4.458.091
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	4.508.091

5 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Udenlandske aktier
Dagsværdi 30. september 2024	70.718
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-3.670.248

Noter

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Selskabsskat	216.759	0	0	718.315
Skyldigt sambeskatningsbidrag	901	0	0	3.747
	217.660	0	0	722.062

7 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 1.176 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

	2023/24	2022/23
	1	1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JMBS Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og 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.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.