
JAN IVAN NIELSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 26069882

Hvidtjørnen 72
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2024

Jan Ivan Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JAN IVAN NIELSEN HOLDING ApS
Hvidtjørnen 72
8700 Horsens

e-mailadresse: jan@ernstnielsen.com

CVR-nr.: 26069882
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr.: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2023 for Jan Ivan Nielsen Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 173.856 samt en egenkapital på kr. 495.561, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 05/04/2024

Direktion

Jan Ivan Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JAN IVAN NIELSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAN IVAN NIELSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 regnskabet

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 for 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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 05/04/2024

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste udgør kr. 173.856, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 495.561.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 9.932.047.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2023 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Dattervirksomhed

Selskabet er moderselskab til Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS, CVR-nr. 17 78 48 38.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Bygninger.....	25 år	65%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optages til indre værdi. Såfremt datterselskabets indre værdi er negativ optages værdien til kr. 0.

Andre værdipapirer optages til børsværdi på afslutningsdatoen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Mellemregning med datterselskabet forrentet med 2% p.a. + diskonto.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Mellemregning med datterselskaber er forrentet med 2% p.a. + diskonto.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		173.856	182.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-74.238	-72.680
Resultat af ordinær primær drift		99.618	109.748
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	377.467	898.761
Andre finansielle indtægter	3	76.067	51.087
Øvrige finansielle omkostninger	4	-9.936	-26.705
Ordinært resultat før skat		543.216	1.032.891
Skat af årets resultat	5	-47.655	-45.077
Årets resultat		495.561	987.814
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.467	48.761
Overført resultat		371.094	821.253
I alt		495.561	987.814

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		6.760.571	6.723.516
Materielle anlægsaktiver i alt	6	6.760.571	6.723.516
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.881.996	2.354.529
Andre værdipapirer og kapitalandele		589.867	432.516
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	2.471.863	2.787.045
Anlægsaktiver i alt		9.232.434	9.510.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		887.891	390.910
Tilgodehavende skat		243.148	188.981
Tilgodehavender i alt		1.131.039	579.891
Likvide beholdninger		30.528	0
Omsætningsaktiver i alt		1.161.567	579.891
AKTIVER I ALT		10.394.001	10.090.452

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.306.996	1.304.529
Overført resultat		8.378.051	8.006.957
Forslag til udbytte		122.000	117.800
Egenkapital i alt		9.932.047	9.554.286
Gæld til banker		0	113.240
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.625	19.625
Skyldig selskabsskat		202.948	173.840
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		559	862
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.322	228.599
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		461.954	536.166
Gældsforpligtelser i alt		461.954	536.166
PASSIVER I ALT		10.394.001	10.090.452

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.304.529	8.006.957	117.800	9.554.286
Betalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	2.467	371.094	122.000	495.561
Egenkapital, ultimo	125.000	1.306.996	8.378.051	122.000	9.932.047

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	kr.
Bygninger	74.238	72.680
	74.238	72.680

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2023	2022
	kr.	kr.
Resultat - Vognmandsforr. Ernst Nielsen & Søn ApS	377.467	898.761
	377.467	898.761

3. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 76.067 vedrører kr. 15.514 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 9.936 vedrører kr. 7.730 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	50.363	45.077
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-2.708	0
	47.655	45.077

Der er i perioden indbetalt kr. 173.839 i selskabsskat.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	6.979.349
Tilgang	111.293
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.090.642
Af- og nedskrivning primo	-255.833
Årets op- og nedskrivninger	-74.238
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-330.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.760.571

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer	Ernst Nielsen & Søn Aps kr.
Kostpris primo	314.880	1.658.120
Tilgang	99.359	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	414.239	1.658.120
Nettoopskrivninger primo	117.636	696.409
Forslag til udbytte	0	375.000
Udloddet udbytte	0	-850.000
Årets op- og nedskrivninger	57.992	2.467
Nettoopskrivninger ultimo	175.628	223.876
Regnskabsmæssig værdi ultimo	589.867	1.881.996

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ernst Nielsen & Søn ApS, Horsens	100%	1.881.996	377.467

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS og selskabets værdipapirdepot er stillet til sikkerhed for alt bankmellemværende for Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS.

Banken har pant i selskabets ejendomme med nom. kr. 1.864.000 og ejendommenes bogførte værdi er pr. 31.12.2023 kr. 6.760.571.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS og Jan Nielsen Transport ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0