
J. H. NEWMAN HOLDING ApS

CVR-nr.: 25117824

Hannerupgårdsvej 15A
5230 Odense M

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2024

James George Newman
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J. H. NEWMAN HOLDING ApS
Hannerupgårdsvej 15A
5230 Odense M

CVR-nr.: 25117824
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for J. H. NEWMAN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 10/10/2024

Direktion

James George Newman
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	25-50 år
-----------	----------

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		565.307	569.520
Personaleomkostninger	1	-168.396	-66.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.145	-194.145
Resultat af ordinær primær drift		202.766	309.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-29.937
Andre finansielle indtægter	2	224.078	187.741
Øvrige finansielle omkostninger		-259.807	-194.861
Ordinært resultat før skat		167.037	272.318
Skat af årets resultat	3	-54.704	-65.457
Årets resultat		112.333	206.861
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		290.000	400.000
Overført resultat		-177.667	-193.139
I alt		112.333	206.861

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.043.718	4.237.862
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.043.718	4.237.862
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	107.282
Deposita		0	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	125.282
Anlægsaktiver i alt		4.043.718	4.363.144
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	836.842
Tilgodehavende skat		0	1.824
Tilgodehavender i alt		0	847.109
Likvide beholdninger		4.548.717	3.451.930
Omsætningsaktiver i alt		4.548.717	4.299.039
AKTIVER I ALT		8.592.435	8.662.183

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		62.500	62.500
Overført resultat		3.148.564	3.326.231
Forslag til udbytte		290.000	400.000
Egenkapital i alt		3.501.064	3.788.731
Hensættelse til udskudt skat		219.605	220.771
Hensatte forpligtelser i alt		219.605	220.771
Kreditinstitutter i øvrigt		3.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.000.000	3.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.276	7.000
Skyldig selskabsskat		5.984	43.252
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		93.623	153.579
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.397.883	1.090.850
Deposita		358.000	358.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.871.766	1.652.681
Gældsforpligtelser i alt		4.871.766	4.652.681
PASSIVER I ALT		8.592.435	8.662.183

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	167.802	66.000
Pensionsbidrag	594	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	168.396	66.000

2. Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	24.686
Andre finansielle indtægter	225.342	163.055
	225.342	187.741

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	-38.984	-67.804
Ændring af udskudt skat	-16.886	14
Regulering vedrørende tidligere år	1.166	2.333
	-54.704	-65.457

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	8.055.084
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	8.055.084
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-3.817.221
Årets afskrivning	-194.145
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-4.011.366
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.043.718

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre Kreditinstitutter	3.000.000	3.000.000	0	0
	3.000.000	3.000.000	0	0

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, tkr. 3.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 4.044.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev nom t.kr. 1.500 med pant i ejendommen Fisketorvet 12, Odense. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 250 i ejendommen Nørregade 16, Odense. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Derudover har selskabet givet byrde lyst pant t.kr. 10 i hhv. ejendommen Fisketorvet 12 1, Fisketorvet 12 st., Odense og Nørregade 16, Odense.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	1