
J Seidenfaden Holding ApS

CVR-nr.: 42217565

Bygmarken 9A
3650 Ølstykke

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

19/06/2023

Jens Knude Seidenfaden
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

J Seidenfaden Holding ApS
Bygmarken 9A
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 42217565

Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Else Sørensens Vej 30, 1
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr.: 63778710

P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for J Seidenfaden 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.

Ølstykke, den 19/06/2023

Direktion

Jens Knude Seidenfaden

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i J Seidenfaden Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J Seidenfaden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning

Overtrædelse af selskabslovgivningen

Selskabet havde primo året et tilgodehavende på 50 tkr. hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Forholdet er opstået ved en fejl i sidste regnskabsår i 2021 og er berigtiget i 2022, da det blev opdaget. Se note.

Rødovre, den 19/06/2023

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 63778710
Jesper Nørrelund Bentzen, mne29388
Godkendt Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.359.882 og egenkapitalen udgør kr. 7.519.442. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været begivenheder af betydning for aflæggelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper.

I henhold til Årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. (medtages kun ved mere end 50% ejerskab)

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andel i tilknyttede og associerede virksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et

eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække de associerede virksomheders underbalance.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

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

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i perioderegnskabet. Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, realkredit- og bankgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.357.846 | 2.615.251 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.357.846 | 2.615.251 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.357.846 | 2.615.251 |
| Skat af årets resultat | 1 | 2.036 | 3.953 |
| Årets resultat | | 1.359.882 | 2.619.204 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 70.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.308.879 | 2.601.202 |
| Overført resultat | | 51.003 | -51.998 |
| I alt | | 1.359.882 | 2.619.204 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 7.584.437 | 6.275.558 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 7.584.437 | 6.275.558 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.584.437 | 6.275.558 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 29.473 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 1.870 | 3.953 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 0 | 50.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 31.343 | 53.953 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 31.343 | 53.953 |
| AKTIVER I ALT | | 7.615.780 | 6.329.511 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 100.000 | 100.000 |
| Overkurs ved emission | | 3.510.356 | 3.510.356 |
| Reserve for opskrivninger | | 3.910.081 | 2.601.202 |
| Overført resultat | | -995 | -51.998 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 70.000 |
| Egenkapital i alt | | 7.519.442 | 6.229.560 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 87.238 | 91.951 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.100 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 96.338 | 99.951 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 96.338 | 99.951 |
| PASSIVER I ALT | | 7.615.780 | 6.329.511 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | 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 | 100.000 | 2.601.202 | 3.458.358 | 70.000 | 6.229.560 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -70.000 | -70.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.308.879 | 51.003 | 0 | 1.359.882 |
| Egenkapital, ultimo | 100.000 | 3.910.081 | 3.509.361 | 0 | 7.519.442 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | -2.036 | -3.953 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | -2.036 | -3.953 |

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 3.674.356 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -0 |
| Kostpris ultimo | 3.674.356 |
| Nettoopskrivninger primo | 2.601.202 |
| Andel i årets resultat jf. note | 1.241.259 |
| Udbytte og regulering | 67.620 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 3.910.081 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.584.437 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| JS Carline ApS, Egedal | 100% | 3.442.261 | 931.456 |
| JS Carline Hillerød ApS, Hillerød | 80% | 78.698 | 144.034 |
| JS Carline Roskilde ApS, Egedal | 80% | 2.978 | -16.882 |
| Ejendommen Bygmarken 9 ApS, Egedal | 100% | 4.060.500 | 182.650 |

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jens Knude Seidenfaden

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb være ulovligt udlån til selskabsdeltagere. Mellemværendet kan specificeres således:

Kategori: Direktion

Rentefod: 0%

Løbetid: Ikke aftalt

Ydet i året: 0 kr.

Afbetalt i året: 50.000 kr.

Lånet har ikke været sikret.

Tilgodehavende fra selskabsdeltager opstod ved en fejl i 2021 og er indfriet i 2022, så snart fejlen blev opdaget.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2022 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |