

JOHN FREDHOLM HOLDING ApS

CVR-nr.: 27510175

Eskærvej 38
5700 Svendborg

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

06/01/2023

John Green Fredholm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHN FREDHOLM HOLDING ApS
Eskærvej 38
5700 Svendborg
e-mailadresse: johnfredholm@gmail.com
CVR-nr.: 27510175
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 for JOHN FREDHOLM HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Svendborg, den 06/01/2023

Direktion

John Green Fredholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive erhvervmæssig virksomhed indenfor boligudlejning samt virksomhed der besidder anparter og aktier i selskaber, der hovedsageligt driver virksomhed indenfor boligudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021/22 udviser et underskud på 1.535 t.kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder 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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører huslejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter herunder omkostninger til administration mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, nettokursgevinster af værdipapirer samt renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder finansielle omkostninger fra bankforbindelser.

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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det forslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtigelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		155.375	213.399
Personaleomkostninger	1	-778.446	-579.123
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.518	-44.337
Resultat af ordinær primær drift		-657.589	-410.061
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		31.063	7.084.343
Andre finansielle indtægter	2	427.258	1.093.903
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-1.291.212	-74.606
Ordinært resultat før skat		-1.490.480	7.693.579
Skat af årets resultat	4	-44.653	-127.068
Årets resultat		-1.535.133	7.566.511
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	500.000
Overført resultat		-2.535.133	7.066.511
I alt		-1.535.133	7.566.511

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.973.525	2.008.043
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.973.525	2.008.043
Kapitalandele i associerede virksomheder		168.836	137.773
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.537.524	3.543.466
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	3.706.360	3.681.239
Anlægsaktiver i alt		5.679.885	5.689.282
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.616.000	1.712.000
Tilgodehavende skat		26.243	0
Andre tilgodehavender		0	5.025.155
Tilgodehavender i alt		1.642.243	6.737.155
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.273.978	5.289.856
Værdipapirer og kapitalandele i alt		9.273.978	5.289.856
Likvide beholdninger		7.623.772	8.678.580
Omsætningsaktiver i alt		18.539.993	20.705.591
AKTIVER I ALT		24.219.878	26.394.873

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		34.636	3.573
Overført resultat		22.946.497	25.512.693
Forslag til udbytte		1.000.000	500.000
Egenkapital i alt		24.106.133	26.141.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Skyldig selskabsskat		0	110.376
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.745	133.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		113.745	253.605
Gældsforpligtelser i alt		113.745	253.605
PASSIVER I ALT		24.219.878	26.394.873

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 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	125.000	3.573	25.512.693	500.000	26.141.266
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	31.063	-2.566.196	1.000.000	-1.535.133
Egenkapital, ultimo	125.000	34.636	22.946.497	1.000.000	24.106.133

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	778.446	579.123
	<u>778.446</u>	<u>579.123</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteindtægter i øvrigt	33.360	31.869
Dagsværdireguleringer	0	1.000.829
Øvrige finansielle indtægter	393.899	61.205
	<u>427.259</u>	<u>1.093.903</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	53.021	74.606
Dagsværdireguleringer	1.238.191	0
	<u>1.291.212</u>	<u>74.606</u>

4. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	44.660	126.821
Regulering vedrørende tidligere år	-7	247
	<u>44.653</u>	<u>127.068</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.229.919
Kostpris ultimo	2.229.919
Af- og nedskrivninger primo	-221.876
Årets afskrivninger	-34.518
Af- og nedskrivninger ultimo	-256.394
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.973.525

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	134.200
Kostpris ultimo	134.200
Nettoopskrivninger primo	3.573
Andel i årets resultat jf. note	31.063
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	34.636
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.836

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TRIM Ejendomme ApS, Svendborg	50%	337.671	62.125

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2