
JOHN FREDHOLM HOLDING ApS

CVR-nr.: 27510175

Eskærvej 38
5700 Svendborg

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

05/01/2024

John Green Fredholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for JOHN FREDHOLM 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.

Svendborg, den 05/01/2024

Direktion

John Green Fredholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive erhvervsmæssig 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 2022/23 udviser et overskud på 1.833 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		122.667	155.375
Personaleomkostninger	1	-793.635	-778.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.518	-34.518
Resultat af ordinær primær drift		-705.486	-657.589
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		40.454	31.063
Andre finansielle indtægter	2	2.550.725	427.258
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.841	-1.291.212
Ordinært resultat før skat		1.883.852	-1.490.480
Skat af årets resultat	4	-50.842	-44.653
Årets resultat		1.833.010	-1.535.133
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	1.000.000
Overført resultat		1.433.010	-2.535.133
I alt		1.833.010	-1.535.133

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.939.007	1.973.525
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.939.007	1.973.525
Kapitalandele i associerede virksomheder		209.290	168.836
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.537.524	3.537.524
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	3.746.814	3.706.360
Anlægsaktiver i alt		5.685.821	5.679.885
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.520.000	1.616.000
Tilgodehavende skat		198.378	26.243
Andre tilgodehavender		5.000.000	0
Tilgodehavender i alt		6.718.378	1.642.243
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.065.396	9.273.978
Værdipapirer og kapitalandele i alt		12.065.396	9.273.978
Likvide beholdninger		543.265	7.623.772
Omsætningsaktiver i alt		19.327.039	18.539.993
AKTIVER I ALT		25.012.860	24.219.878

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		75.090	34.636
Overført resultat		24.339.053	22.946.497
Forslag til udbytte		400.000	1.000.000
Egenkapital i alt		24.939.143	24.106.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.717	103.745
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		73.717	113.745
Gældsforpligtelser i alt		73.717	113.745
PASSIVER I ALT		25.012.860	24.219.878

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 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	34.636	22.946.497	1.000.000	24.106.133
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	40.454	1.392.556	400.000	1.833.010
Egenkapital, ultimo	125.000	75.090	24.339.053	400.000	24.939.143

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	793.635	778.446
	793.635	778.446

2. Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	31.440	33.360
Dagsværdireguleringer	1.357.012	0
Øvrige finansielle indtægter	1.162.273	393.899
	2.550.725	427.259

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.841	53.021
Dagsværdireguleringer	0	1.238.191
	1.841	1.291.212

4. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	48.620	44.660
Regulering vedrørende tidligere år	2.222	-7
	50.842	44.653

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.229.919
Kostpris ultimo	2.229.919
Af- og nedskrivninger primo	-256.394
Årets afskrivninger	-34.518
Af- og nedskrivninger ultimo	-290.912
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.939.007

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Øvrige Kapitalandele finansielle i associerede aktiver virksomheder kr. kr.	
Kostpris primo	3.537.524	134.200
Kostpris ultimo	3.537.524	134.200
Nettoopskrivninger primo	0	34.636
Andel i årets resultat jf. note	0	40.454
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	75.090
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.537.524	209.290

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TRIM Ejendomme ApS, Svendborg	50%	418.580	80.908

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	2