



Jonas Kjær Mathiasen Holding ApS

Nørregade 7, 1.
6753 Agerbæk
CVR-nr. 44848236

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.01.2025

Jonas Kjær Mathiasen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2023/24 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2024 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023/24 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jonas Kjær Mathiasen Holding ApS
Nørregade 7, 1.
6753 Agerbæk

CVR-nr.: 44848236
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Direktion

Jonas Kjær Mathiasen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Jonas Kjær Mathiasen 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 pr. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 15.01.2025

Direktion

Jonas Kjær Mathiasen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jonas Kjær Mathiasen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jonas Kjær Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 15.01.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber, forestå investering med henblik på formueforvaltning samt anden i forbindelse dermed forbunden virksomhed.

Resultatopgørelse for 2023/24

| | Note | 2023/24 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (7.500) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 746.341 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (23.178) |
| Resultat før skat | | 715.663 |
| Skat af årets resultat | 2 | 6.749 |
| Årets resultat | | 722.412 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 67.500 |
| Overført resultat | | 654.912 |
| Resultatdisponering | | 722.412 |

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 kr. |
|--|------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.713.341 |
| Finansielle aktiver | 3 | 2.713.341 |
| Anlægsaktiver | | 2.713.341 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 377.077 |
| Tilgodehavender | | 377.077 |
| Likvide beholdninger | | 2.550.000 |
| Omsætningsaktiver | | 2.927.077 |
| Aktiver | | 5.640.418 |

Passiver

| | Note | 2023/24 kr. |
|--|-------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 746.341 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.835.571 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 67.500 |
| Egenkapital | | 2.689.412 |
| Skyldig skat | | 370.328 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 370.328 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.573.178 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.580.678 |
| Gældsforpligtelser | | 2.951.006 |
| Passiver | | 5.640.418 |
| Personaleforhold | 5 | |
| Eventualforpligtelser | 6 | |

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 40.000 | 0 | 1.927.000 | 0 | 1.967.000 |
| Årets resultat | 0 | 746.341 | (91.429) | 67.500 | 722.412 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 746.341 | 1.835.571 | 67.500 | 2.689.412 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2023/24 kr. |
|---|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 23.178 |
| | 23.178 |

2 Skat af årets resultat

| | 2023/24 kr. |
|--------------------------|----------------|
| Refusion i sambeskatning | (6.749) |
| | (6.749) |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Tilgange | 1.967.000 |
| Kostpris ultimo | 1.967.000 |
| Andel af årets resultat | 860.323 |
| Tilbageførsel ved afgang | (113.982) |
| Opskrivninger ultimo | 746.341 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.713.341 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|------------------------------------|----------|----------|----------------|
| JKM Huse ApS | Agerbæk | ApS | 90,00 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr. |
|--------------|--|
| Skyldig skat | 370.328 |
| | 370.328 |

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

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

Andre finansielle forpligtelser

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