

JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Seminarievej 1A, Ribe

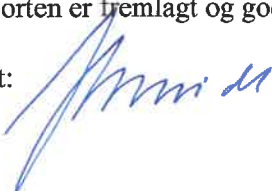
(CVR-nr. 25 56 42 86)

Årsrapport for 2020

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2021.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------	----

Balance	11
---------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------	----

Noter	14
-------	----

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 30. juni 2021

Direktion



Jørn M. Schmidt

Selskabsoplysninger

Selskabet JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Seminarievej 1A
6760 Ribe

CVR-nr.: 25 56 42 86
Stiftet: 4. august 2000
Kommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jørn M. Schmidt

Pengeinstitut Danske Andelskassers Bank
Bavnehøj 5, 2B
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed for statsautoriseret revisionsvirksomhed, samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 676.710, og egenkapitalen udgjorde pr. 31. december 2020 kr. 2.325.708.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investerings ejendommenes driftsomkostninger

Investerings ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Brugstid

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2020

Note	2020	2019 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	128.576	168
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.784	-48
DRIFTSRESULTAT	80.792	120
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	144.331	204
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	533.900	456
Andre finansielle indtægter	2.712	6
Andre finansielle omkostninger	-71.883	-74
RESULTAT FØR SKAT	689.852	712
1 Skat af årets resultat	-13.142	-22
ÅRETS RESULTAT	676.710	690
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	85
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	215
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-31.249	209
Overført resultat	607.959	181
DISPONERET I ALT	676.710	690

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

Note	2020	2019 (tkr.)
Grunde og bygninger	3.220.058	3.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.100	49
Materielle anlægsaktiver	3.244.158	3.820
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	855.828	562
Kapitalandele i associerede virksomheder	540.589	347
Andre tilgodehavender	266.088	0
Finansielle anlægsaktiver	1.662.505	909
ANLÆGSAKTIVER	4.906.663	4.729
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.777	2
Andre tilgodehavender	6.598	2
Udskudt skatteaktiv	3.080	6
Tilgodehavender	17.455	10
OMSÆTNINGSAKTIVER	17.455	10
AKTIVER	4.924.118	4.739

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

Note	2020	2019 (tkr.)
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	461.425	493
Overført resultat	1.639.283	1.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	85
EGENKAPITAL	2.325.708	1.735
Prioritetsgæld	1.524.198	1.622
Kreditinstitutter	496.773	674
Deposita	39.000	39
2 Langfristede gældsforpligtelser	2.059.971	2.335
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	300.000	291
Kreditinstitutter	112.663	242
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.211	43
Selskabsskat	3.724	22
Anden gæld	27.450	65
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.391	6
Kortfristede gældsforpligtelser	538.439	669
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.598.410	3.004
PASSIVER	4.924.118	4.739

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019 (tkr.)
Anpartskapital primo	125.000	125
Anpartskapital ultimo	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	461.425	284
Årets bevægelse, resultatdisponering	0	209
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	461.425	493
Overført resultat, primo	1.031.324	851
Årets resultat	707.959	481
Foreslået udbytte	-100.000	-300
Overført resultat ultimo	1.639.283	1.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	85.000	75
Udloddet udbytte	100.000	85
Ekstraordinært udbytte	0	215
Udloddet udbytte	-85.000	-290
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	100.000	85
EGENKAPITAL	2.325.708	1.735

Noter

	2020	2019 (tkr.)
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	9.724	22
Regulering af udskudt skat	3.418	0
	13.142	22

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.721.622	1.624.198	100.000	1.120.000
Kreditinstitutter	865.378	696.773	200.000	0
Deposita	39.000	39.000	0	0
	2.626.000	2.359.971	300.000	1.120.000

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

Nom. kr. 700.000 ejerpantebrev i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 3.220.058.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.624.198, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 2.592.968.

5 Nærtstående parter

JØ Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jørn M. Schmidt, Seminarievej 30, 6760 Ribe.