

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22
www.grantthornton.dk

J.H. Holding, Mariager ApS

Rinddalen 19, 9550 Mariager

CVR-nr. 27 12 57 86

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2024.

John Haderslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for J.H. Holding, Mariager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 8. marts 2024

Direktion

John Haderslev
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J.H. Holding, Mariager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.H. Holding, Mariager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Hadsund, den 8. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.H. Holding, Mariager ApS Rinddalen 19 9550 Mariager CVR-nr.: 27 12 57 86 Stiftet: 20. marts 2003 Hjemsted: Mariager Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Haderslev, Rinddalen 19, 9550 Mariager, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Nordea
Modervirksomhed	J.H. Invest, Mariager ApS
Dattervirksomhed	J.H. Invest Olie og Gas LLC, USA

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer. Som sekundær aktivitet er skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -207 t.kr. mod -190 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.292 t.kr. mod -3.674 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-207.367	-189.816
1 Personaleomkostninger	-420.898	-398.558
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.529	-36.093
Resultat før finansielle poster	-634.794	-624.467
Andre finansielle indtægter	2.242.246	1.808.279
Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.394	-343.237
Øvrige finansielle omkostninger	-165.079	-4.537.927
Resultat før skat	1.291.979	-3.697.352
2 Skat af årets resultat	-9	23.782
Årets resultat	1.291.970	-3.673.570
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	3.360.000
Overføres til overført resultat	591.970	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.033.570
Disponeret i alt	1.291.970	-3.673.570

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.718.349	1.718.349
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	13.260
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.728.349</u>	<u>1.731.609</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.728.349</u>	<u>1.731.609</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.348.564	1.322.023
	Tilgodehavende selskabsskat	290.328	380.073
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	5.650.000	6.050.000
	Periodeafgrænsningsposter	1.441	1.412
	Tilgodehavender i alt	<u>7.290.333</u>	<u>7.753.508</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	16.139.479	18.022.162
	Værdipapirer i alt	<u>16.139.479</u>	<u>18.022.162</u>
	Likvide beholdninger	<u>496.477</u>	<u>206.714</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.926.289</u>	<u>25.982.384</u>
	Aktiver i alt	<u>25.654.638</u>	<u>27.713.993</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	175.000	175.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	5.650.000	6.050.000
Overført resultat	10.822.571	9.830.601
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	3.360.000
Egenkapital i alt	17.347.571	19.415.601
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	100.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.235.769	8.111.988
Anden gæld	46.298	60.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.307.067	8.298.392
Gældsforpligtelser i alt	8.307.067	8.298.392
Passiver i alt	25.654.638	27.713.993

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	175.000	6.350.000	16.564.171	2.100.000	25.189.171
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-7.033.570	3.360.000	-3.673.570
Årets ikke indbetalte virksomhedskapital	0	-300.000	0	0	-300.000
Overført fra ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0	300.000	0	300.000
Egenkapital 1. januar 2023	175.000	6.050.000	9.830.601	3.360.000	19.415.601
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.360.000	-3.360.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	591.970	700.000	1.291.970
Årets ikke indbetalte virksomhedskapital	0	-400.000	0	0	-400.000
Overført fra ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0	400.000	0	400.000
	175.000	5.650.000	10.822.571	700.000	17.347.571

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	420.898	398.558
	420.898	398.558
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-23.782
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	9	0
	9	-23.782
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	1.718.349	1.718.349
Kostpris 31. december 2023	1.718.349	1.718.349
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.718.349	1.718.349
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	207.750	207.750
Kostpris 31. december 2023	207.750	207.750
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-194.490	-166.315
Årets afskrivninger	-3.260	-28.175
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-197.750	-194.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	10.000	13.260

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	8.829	8.829
Kostpris 31. december 2023	8.829	8.829
Nedskrivninger 1. januar 2023	-8.829	-8.829
Nedskrivninger 31. december 2023	-8.829	-8.829
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
		Regnskabs-
		mæssig værdi
		hos J.H.
		Holding,
		Mariager ApS
	Ejerandel	Egenkapital
	Årets resultat	
J.H. Invest Olie og Gas LLC, USA	100 %	-7.164.637
		-144.229
		0

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv på t.kr. 407.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.H. Holding, Mariager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til skovdrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

J.H. Holding, Mariager ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskat ter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.