

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023/24

J.S.Holding Klotrup ApS

Korsvejen 32
9620 Aalestrup

CVR nr. 29174679

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. december 2024

Dirigent

John Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2023 - 30. september 2024	10
Balance pr. 30. september 2024	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

J.S.Holding Klotrup ApS
Korsvejen 32
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

29174679

Stiftelsesdato:

05.11.05

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

John Sørensen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0754

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for J.S.Holding Klotrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 10. december 2024

Direktion:

John Sørensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalestrup, den 16. december 2024

Dirigent:

John Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J.S.Holding Klotrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S.Holding Klotrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 10. december 2024

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Gaarsdal Nielsen
Registreret revisor
mne42782

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Note	2024	2023
Bruttotab	-5.969	-5.281
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	39.060	130.995
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	776	178
Andre finansielle indtægter	557	0
Andre finansielle omkostninger	-1	-711
Resultat før skat	34.423	125.181
2. Skat af årets resultat	1.097	1.123
ÅRETS RESULTAT	35.520	126.304
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	39.059	130.995
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overført resultat	-3.539	-122.491
Disponeret i alt	35.520	126.304

Balance pr. 30. september 2024

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	425.365	486.306
Finansielle anlægsaktiver i alt	425.365	486.306
Anlægsaktiver i alt	425.365	486.306
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61.829	179
Tilgodehavende selskabsskat	9.894	49.170
Tilgodehavender i alt	71.723	49.349
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	210.473	254.509
Likvide beholdninger i alt	210.473	254.509
Omsætningsaktiver i alt	282.196	303.858
AKTIVER I ALT	707.561	790.164

Balance pr. 30. september 2024

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	162.454	223.395
Overført overskud eller underskud	413.857	317.396
Foreslået udbytte	0	117.800
Egenkapital i alt	<u>701.311</u>	<u>783.591</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.573</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.250</u>	<u>6.573</u>
PASSIVER I ALT	<u>707.561</u>	<u>790.164</u>

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
	2024	2023

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	1.020	1.123
Regulering af skat fra tidligere år	77	0
	<u>1.097</u>	<u>1.123</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2024	2023
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	262.911	262.911
Anskaffelsessum, ultimo	262.911	262.911

Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	223.395	157.400
Andel af årets resultat	39.059	130.995
Modtaget udbytte i årets løb	-100.000	-65.000
Værdireguleringer, ultimo	162.454	223.395

Bogført værdi, ultimo

425.365	486.306
----------------	----------------

JS Kloak og Fuldamenter ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Aalestrup	Aalestrup
Årets resultat	39.059	130.995
Egenkapital	425.365	486.306

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2024 16 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Sørensen

Dirigent

ID: e2a16327-636f-43e5-91d6-b0fddcddbba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 17:24:14

Underskrevet med MitID



John Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Sørensen

Direktør

ID: e2a16327-636f-43e5-91d6-b0fddcddbba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2024 kl.: 17:24:14

Underskrevet med MitID



Winnie Gaarsdal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Winnie Gaarsdal Nielsen

Revisor

ID: aca8b405-f364-4015-933f-35453a47b595

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-12-2024 kl.: 20:49:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 188cb7XyPhy252236449

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.