

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

J.S.Holding Klotrup ApS

Korsvejen 32
9620 Aalestrup

CVR nr. 29174679

Indsender:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. december 2022

Dirigent

John Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 31. december 2022

Direktion:

John Sørensen

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

Aalestrup, den 31. december 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 31. december 2022

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

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 2021/22 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

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 poster 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 nettosalgspris 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2022	2021
Bruttotab	-4.656	-6.563
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.578	68.030
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.656	5.312
Andre finansielle omkostninger	-2.260	-1.697
Resultat før skat	60.318	65.082
2. Skat af årets resultat	1.108	828
ÅRETS RESULTAT	61.426	65.910
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	65.578	68.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	-118.552	-115.120
Disponeret i alt	61.426	65.910

Balance pr. 30. september 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	420.311	417.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	420.311	417.733
Anlægsaktiver i alt	420.311	417.733
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.239	155.809
Tilgodehavende selskabsskat	31.157	14.837
Tilgodehavender i alt	48.396	170.646
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	309.229	241.131
Likvide beholdninger i alt	309.229	241.131
Omsætningsaktiver i alt	357.625	411.777
AKTIVER I ALT	777.936	829.510

Balance pr. 30. september 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	92.400	91.822
Overført overskud eller underskud	439.886	493.438
Foreslået udbytte	114.400	113.000
Egenkapital i alt	771.686	823.260
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.250	6.250
Gældsforpligtelser i alt	6.250	6.250
PASSIVER I ALT	777.936	829.510

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte (1 ansat)

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
------------------------------	---	---

2022 **2021**

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	1.047	648
Regulering af skat fra tidligere år	61	180
	1.108	828

3. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

2022 **2021**

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	262.911	262.911
------------------------	---------	---------

Anskaffelsessum, ultimo	262.911	262.911
--------------------------------	----------------	----------------

Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	154.822	316.792
--------------------------	---------	---------

Andel af årets resultat	65.578	68.030
-------------------------	--------	--------

Modtaget udbytte i årets løb	-63.000	-230.000
------------------------------	---------	----------

Værdireguleringer, ultimo	157.400	154.822
----------------------------------	----------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	420.311	417.733
------------------------------	----------------	----------------

JS Kloak og Fundamenter ApS

Ejerandel	100%	100%
-----------	------	------

Hjemsted	Aalestrup	Aalestrup
----------	-----------	-----------

Årets resultat	65.578	68.030
----------------	--------	--------

Egenkapital	420.311	417.734
-------------	---------	---------

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 2022 0 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.

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: 10-01-2023 kl.: 18:02:39

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: 10-01-2023 kl.: 18:02:39

Underskrevet med MitID



martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 13:26:25

Underskrevet med NemID

NEM ID