Dansk Revision Aalborg
godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
DK-9200 Aalborg
aalborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 98 18 33 44
Telefax: +45 98 18 03 07
CVR: DK 17 83 59 98
Bank: 2214 0065161184

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Vognmand John Jørgensen ApS

Lundevej 10, LI. Linde

4652 Hårlev

CVR-nummer 27267513

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2024

_____

Bonnie Jørgensen
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning **7**

Årsregnskab

Resultatopgørelse 9

Aktiver 10

Passiver 11

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 17

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Selskabsoplysninger

Selskab
Vognmand John Jørgensen ApS
Lundevej 10, LI. Linde
4652 Hårlev

Telefon:	56286435
E-mail:	firma@johnjoergensen.dk
Hjemstedskommune:	Stevns
CVR-nummer:	27267513
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse
Peter Ackermann
Bonnie Jørgensen
John Jørgensen

Direktion
John Jørgensen

Pengeinstitut
Spar Nord, Søndre Allé 1 4600 Køge

Advokat
DreistStorgaard Advokater A/S, Bag Haverne 32 4600 Køge

Revisor
Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Marianne Larsen

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vognmand John Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
Hårlev, 15. april 2024

Direktionen:

John Jørgensen

Bestyrelsen:

Peter Ackermann	Bonnie Jørgensen	John Jørgensen
Formand		

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vognmand John Jørgensen ApS

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand John Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg SV, 15. april 2024

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998

Marianne Larsen
Partner, registreret revisor
mne4038

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af vognmandsvirksomhed.

Usikkerheder om indregning og måling
Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling
Den positive udvikling fra år 2023 ser ud til at fortsætte i 2024, vi forventer derfor med en målrettet indsats at kunne opnå et resultat på niveau med 2023.

Videnressourcer
Selskabet er afhængig af løbende at kunne tiltrække de bedste menneskelige ressourcer inden for branchen. Dette er ledelsen meget beviste om, og derfor gennem stærke værdier insisterer på at være det bedste valg for deres kunder.

Påvirkning af det eksterne miljø
Selskabets påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader herpå, er underlagt de almindelige forretningsmæssige bestemmelser for drift inden for virksomhedens virkeområder.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Selskabet har ingen forskning eller udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet
Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger
Resultatet er som ledelsen har forventet til regnskabsåret. Forventningerne er ikke tidligere offentliggjorte i regnskabet, grundet overgangen fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse mellemstor C.

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Ledelsesberetning Hoved- og nøgletal	2023 1.000 DKK	2022 1.000 DKK	2021 1.000 DKK	2020 1.000 DKK	2019 1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	9.071	6.968	2.457	2.906	3.665
Resultat af finansielle poster	-424	-109	-78	-68	-59
Årets resultat	6.735	5.341	1.845	2.380	2.272
Balance					
Investering i materielle anlægs-aktiver	5.730	4.103	1.438	5.020	2.130
Omsætningsaktiver	28.626	28.767	13.957	7.037	9.176
Aktiver i alt - balancesum	62.523	55.235	35.809	30.943	32.348
Egenkapital	23.070	20.334	14.994	14.148	12.768
Hensatte forpligtelser	2.767	2.313	2.045	2.254	2.247
Langfristede gældsforpligtelser	10.819	8.408	4.686	3.979	5.406
Kortfristede gældsforpligtelser	25.867	24.179	14.086	10.562	11.928
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad *Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver* *Bruttoresultat i procent af nettoomsætning*	14,5	12,6	6,9	9,4	11,3
Likviditetsgrad *Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser*	110,7	119,0	99,1	66,6	76,9
Soliditetsgrad *Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver*	36,9	36,8	41,9	45,7	39,5
Egenkapitalforrentning *Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital*	31,0	30,2	12,7	17,7	18,7
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	33	29	28	27	26

Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	**35.774.188**	**29.620**
1	Personaleomkostninger	-19.686.568	-16.685
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-7.016.843	-5.966
	Resultat før finansielle poster	**9.070.778**	**6.968**
	Finansielle indtægter	47.056	48
	Finansielle omkostninger	-470.636	-157
	Resultat før skat	**8.647.197**	**6.859**
2	Skat af årets resultat	-1.911.818	-1.518
	Årets resultat	**6.735.379**	**5.341**
	Forslag til resultatdisponering:		
3	**Resultatdisponering i alt**	**6.735.379**	**5.341**
4	Særlige poster		

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Indretning af lejede lokaler	436.446	413
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.190.277	25.785
	Materielle anlægsaktiver	**33.626.723**	**26.197**
	Deposita	269.771	270
	Finansielle anlægsaktiver	**269.771**	**270**
	Anlægsaktiver i alt	**33.896.494**	**26.467**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.457.829	24.616
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.782.789	3.892
7	Periodeafgrænsningsposter	287.379	254
	Tilgodehavender	**20.527.997**	**28.762**
	Likvide beholdninger	**8.098.024**	**5**
	Omsætningsaktiver i alt	**28.626.021**	**28.767**
	Aktiver i alt	**62.522.515**	**55.235**

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
8	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	17.569.834	15.834
	Foreslået udbytte	5.000.000	4.000
	Egenkapital i alt	**23.069.834**	**20.334**
9	Hensættelser til udskudt skat	2.767.046	2.313
	Hensatte forpligtelser	**2.767.046**	**2.313**
	Kreditinstitutter	10.818.614	8.408
10	**Langfristede gældsforpligtelser**	**10.818.614**	**8.408**
	Kreditinstitutter	3.904.177	5.479
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.026.669	13.723
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.021.889	2.299
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.455.456	1.248
	Anden gæld	2.458.830	1.430
	Kortfristede gældsforpligtelser	**25.867.021**	**24.179**
	Gældsforpligtelser i alt	**36.685.635**	**32.587**
	Passiver i alt	**62.522.515**	**55.235**
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Nærtstående parter		

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	500	15.834	4.000	20.334
Udbetalt udbytte	0	0	-4.000	-4.000
Årets resultat	0	1.735	5.000	6.735
Egenkapital ultimo	**500**	**17.570**	**5.000**	**23.070**

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Noter		2023 DKK	2022 1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	16.340.757	13.703
Pensioner	2.253.211	1.977
Andre omkostninger til social sikring	537.184	469
Øvrige personaleomkostninger	555.415	536
Personaleomkostninger i alt	**19.686.568**	**16.685**

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 33 beskæftigede (sidste år 29).

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.457.588	1.250
Regulering af udskudt skat	454.230	268
Skat af årets resultat i alt	**1.911.818**	**1.518**

3 Resultatdisponering i alt	**2023** DKK	**2022** 1.000 DKK
Udlodning af udbytte	5.000.000	4.000
Overført resultat	1.735.379	1.341
Resultatdisponering i alt i alt	**6.735.379**	**5.341**

4 Særlige poster

Der er under andre driftsindtægter, som indgår i Bruttofortjenesten, indregnet gevinster i forbindelse med salg af anlægsaktiver.

I regnskabsåret 2023 er det indregnet gevinster med i alt TDKK 720 (2022: 1.817 TDKK).

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Noter		2023 DKK	2022 1.000 DKK
5	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris 1. januar	1.188.697	1.189
	Tilgang i årets løb	117.922	0
	Kostpris 31. december	1.306.619	1.189
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-775.961	-684
	Årets af- og nedskrivninger	-94.212	-92
	Afskrivninger 31. december	-870.173	-776
	Indretning af lejede lokaler i alt	**436.446**	**413**
6	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar	49.407.301	43.709
	Tilgang i årets løb	15.679.187	18.268
	Afgang i årets løb	-3.571.000	-12.570
	Kostpris 31. december	61.515.488	49.407
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-23.622.628	-22.627
	Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	-3.141
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.220.048	8.020
	Årets af- og nedskrivninger	-6.922.631	-5.874
	Afskrivninger 31. december	-28.325.211	-23.623
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	**33.190.277**	**25.785**
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver	20.549.010	14.438
7	**Periodeafgrænsningsposter**		
	Periodeafgrænsningsposter	287.379	254
		0	0
	Periodeafgrænsningsposter i alt	**287.379**	**254**
	Periodeafgrænsingsposter består af forudbetalte poster vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
8	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital, primo	500.000	500
	Virksomhedskapital i alt	**500.000**	**500**

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Noter		2023 DKK	2022 1.000 DKK

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

9 Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat,	2.312.816	2.045
Årets ændring i hensættelser	454.230	268
Hensættelser til udskudt skat i alt	**2.767.046**	**2.313**

10 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	247

11 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Vognmand John Jørgensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en indregnet leasingforpligtelse på TDKK 14.723 med sikkerhed i driftsmateriel indregnet til TDKK 20.549.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant TDKK 1.500 med pant i:

TDKK
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023

-	Simple fordringer	0
-	Varedebitorer	17.458
-	Drivmidler	0
-	Lagerbeholdninger	0
-	Immaterielle rettigheder	0
-	Driftsmidler	33.627

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK

13 Nærtstående parter

Vognmand John Jørgensen Aps' nærtstående parter omfatter følgende:
Vognmand John Jørgense Holding ApS, Hårlev
J.J. Jord & Miljø ApS, Hårlev
John Jørgensen, Hårlev

Bestemmende indflydelse
Vognmand John Jørgensen Holding ApS, Hårlev -bestemmende indflydelse i selskabet.

Vognmand John Jørgensen Holding ApS udarbejder koncernregnskab.
Der er i årsrapport ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse i henhold til ÅRL § 86, stk. 4, da selskabets pengestrømsopgørelse er indehold i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

John Jørgensen, Hårlev - direktør og hovedanpartshaver (100 %)

Transaktioner med nærtstående parter

Vognmand John Jørgensen ApS
har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Køb af serviceydelser fra søstervirksomhed, J.J. Jord & Miljø ApS
Husleje hos anpartshaver, John Jørgensen
Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Samhandel med tilknyttede virksomheder foretages på markedsmæssige vilkår.

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Pengestrømsopgørelse
I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelse indgår i koncernregnskabet for Vognmand John Jørgensen Holding ApS.

Generelt om indregning og måling
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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Anvendt regnskabspraksis

tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter
Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0-20%

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til anskaffelsessummen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Likvide beholdninger
Omfatter alene likvide beholdninger.

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte
Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Bonnie Hvorup Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 6a9234f0-b695-4680-ba74-3a381425fb9e
IP: 77.33.xxx.xxx
2024-05-29 09:11:23 UTC

John Jørgensen
Direktør
Serienummer: 80b27ea1-2a8d-49b1-8575-6398544a8454
IP: 77.33.xxx.xxx
2024-05-29 09:12:56 UTC

John Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 80b27ea1-2a8d-49b1-8575-6398544a8454
IP: 77.33.xxx.xxx
2024-05-29 09:12:56 UTC

Peter Ackermann
Bestyrelsesformand
Serienummer: eedaa478-b954-46a8-9ba0-a5aa1eb76eb0
IP: 5.103.xxx.xxx
2024-05-29 14:43:36 UTC

Marianne Vibeke Larsen
DANSK REVISION AALBORG GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 17835998
Godkendt revisor
Serienummer: a560179c-870c-49d3-b73e-7dce9ca84c13
IP: 188.120.xxx.xxx
2024-05-29 15:02:17 UTC

Bonnie Hvorup Jørgensen
Dirigent
Serienummer: 6a9234f0-b695-4680-ba74-3a381425fb9e
IP: 77.33.xxx.xxx
2024-05-30 06:11:15 UTC

Penneo dokumentnøgle: L121W-PHW2G-ODK4A-FKQUK-34SBE-NDWZ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**