

JesBoss ApS

Traverbanevej 10, st., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 13 91 87 75

Årsrapport for 2023

(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/5 2024.

Dirigent
Jesper Boas Smith

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje kapitalandele.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og der henvises til note 6 i årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for JesBoss ApS for 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Charlottenlund, den 23. maj 2024

Direktion

Jesper Boas Smith

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JesBoss ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JesBoss ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 23. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Kapitalandel i datterselskab

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterelskabet og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill.

Negative forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab passiveres som koncernbadwill. Koncerngoodwill og koncernbadwill under kr. 50.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttotab	-8.704	-7.397
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-8.704	-7.397
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	-972.431	-1.240.904
	Finansielle indtægter	12.795	0
	Renteindtægter, koncern	0	85.482
	Finansielle udgifter	-6	-9.418
	Renteudgifter, koncern	<u>0</u>	<u>-34.699</u>
	Resultat før skat	-968.346	-1.206.936
2	Beregnede skatter	<u>-59.685</u>	<u>-9.227</u>
	Årets resultat	<u><u>-1.028.031</u></u>	<u><u>-1.216.163</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-55.600	24.741
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-972.431</u>	<u>-1.240.904</u>
		<u><u>-1.028.031</u></u>	<u><u>-1.216.163</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i datterselskaber	<u>5.840.109</u>	<u>6.959.214</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.840.109</u>	<u>6.959.214</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>5.840.109</u>	<u>6.959.214</u>
2 Udskudt skatteaktiv	570.168	726.780
2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	132.919	68.045
Øvrige tilgodehavender	<u>101.698</u>	<u>101.849</u>
Tilgodehavender i alt	<u>804.785</u>	<u>896.674</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>804.785</u>	<u>896.694</u>
Aktiver i alt	<u><u>6.644.894</u></u>	<u><u>7.855.908</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til næste år	-10.207.153	-9.179.122
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-10.007.153</u>	<u>-8.979.122</u>
4 Ansvarlig lånekapital	<u>6.544.993</u>	<u>8.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.544.993</u>	<u>8.000.000</u>
Ansvarlig kapital i alt	<u>-3.462.160</u>	<u>-979.122</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.789.663</u>	<u>1.667.864</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.789.663</u>	<u>1.667.864</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.202.050	6.999.956
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	60.306
Bankgæld	164	0
Anden gæld	<u>115.177</u>	<u>106.904</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.317.391</u>	<u>7.167.166</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.652.047</u>	<u>16.835.030</u>
Passiver i alt	<u><u>6.644.894</u></u>	<u><u>7.855.908</u></u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6 Going concern og finansielle risici		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Tilrettelser til sambeskatning 2022	35.992	0
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-132.919</u>	<u>-68.045</u>
	-96.927	-68.045
Udskudt skat, regulering	<u>156.612</u>	<u>77.272</u>
	<u>59.685</u>	<u>9.227</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>570.168</u>	<u>726.780</u>
3 Anlægsaktiver		Finansielle anlægsaktiver
		Kapitalan- dele i datter- selskaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023		2.392.000
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023		<u>2.392.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023		0
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2023		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023		-14.069.633
Opskrivninger i året		0
Nedskrivninger i året		-972.431
Nedskrivninger i året, udbetalt udbytte		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023		<u>-15.042.064</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023		<u>-12.650.064</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital andrager nom. kr. 6.544.993, hvoraf der indenfor 1 år skal afdrages kr. 0.

	<u>Afdrag 2024</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>6.544.993</u>	<u>6.544.993</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>6.544.993</u>	<u>6.544.993</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

6 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer at reetablering af kapitalen tilvejebringes de kommende regnskabsår, dels gennem kommende indtjening dels ved at kapitalejerne har givet tilsagn om afdækning af nødvendigt kapitalbehov.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

PENNEO

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

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

Jesper Boas Smith

Direktør

Serienummer: jbs@monaco.dk

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-05 09:44:39 UTC

Jesper Boas Smith

Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-06-05 09:46:10 UTC



Jesper Boas Smith

Dirigent

Serienummer: jbs@monaco.dk

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-05 09:47:37 UTC

Jesper Boas Smith

Penneo dokumentnøgle: ZOY76-QXAGP-SB3XL-KIIBH-7YIQX-A12AH

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 tidsstempet 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**