

UL-Jako ApS

Tørvekær 5, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 19 21 92

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2023

Dirigent:

.....
Ulrik Lund Jakobsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for UL-Jako ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. december 2023
Direktion:

.....
Ulrik Lund Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i UL-Jako ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UL-Jako ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 revisoreres 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 29. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Vakker Maass
statsaut. revisor
mne32772

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	UL-Jako ApS
Adresse, postnr. by	Tørvekær 5, 4000 Roskilde
CVR-nr.	25 19 21 92
Stiftet	12. januar 2000
Hjemstedskommune	Roskilde
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Ulrik Lund Jakobsen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansiering, investering, rådgivning, økonomisk rådgivning, udlejning, handel og produktion, herunder indenfor levnedsmiddelbranchen og landbruget og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 389.599 kr. mod et underskud på 241.715 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 1.388.668 kr.

Virksomhedens ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttotab	-18.800	-16.329
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	37.500	30.000
3	Finansielle indtægter	491.759	82.047
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-23.352	-2.435
4	Finansielle omkostninger	-64.330	-332.153
	Resultat før skat	422.777	-238.870
5	Skat af årets resultat	-33.178	-2.845
	Årets resultat	389.599	-241.715
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	389.599	-241.715
		389.599	-241.715

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	523.352
		<u>500.000</u>	<u>523.352</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>523.352</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	34.940	26.260
	Andre tilgodehavender	21	123.911
		<u>34.961</u>	<u>150.171</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.629.254	3.198.540
		<u>3.629.254</u>	<u>3.198.540</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.749</u>	<u>52.397</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.752.964</u>	<u>3.401.108</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.252.964</u>	<u>3.924.460</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.263.668	874.069
	Egenkapital i alt	<u>1.388.668</u>	<u>999.069</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	431	117.615
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.852.966	2.796.876
	Anden gæld	10.899	10.900
		<u>2.864.296</u>	<u>2.925.391</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.864.296</u>	<u>2.925.391</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.252.964</u>	<u>3.924.460</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.115.784	1.240.784
Overført via resultatdisponering	0	-241.715	-241.715
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	874.069	999.069
Overført via resultatdisponering	0	389.599	389.599
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	1.263.668	1.388.668

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UL-Jako ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter udbytte af børsnoterede værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning, indregnes under finansielle anlægsaktiver til kostpris.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages vurdering af, om der foreligger objektive indikationer på, at unoterede værdipapirer skal nedskrives. Foreligger der objektiv indikation på, at der er sket værdiforringelse, foretages der nedskrivning til den lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	491.759	82.047
	<u>491.759</u>	<u>82.047</u>

I andre finansielle indtægter indgår der urealiserede kursreguleringer med i alt tkr. 431 (2021/22: t.kr 0) vedrørende børsnoterede værdipapirer.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.330	332.153
	<u>64.330</u>	<u>332.153</u>

I andre finansielle omkostninger indgår der urealiserede kursreguleringer med i alt tkr. 0 (2021/22: t.kr 277) vedrørende børsnoterede værdipapirer.

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.178	2.188
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	657
	<u>33.178</u>	<u>2.845</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. juli 2022	<u>793.604</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>793.604</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	-270.252
Nedskrivning	<u>-23.352</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>-293.604</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>500.000</u></u>

7 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Værdipapirer
Dagsværdi 30. juni	3.629.254
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	430.715
Dagsværdiniveau	1

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2023.



Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

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.”

Ulrik Lund Jakobsen

Direktion

På vegne af: ULJako ApS

Serienummer: 2aaef9ef-ffe5-461e-8f05-5a84eb94d738

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-12-29 08:27:42 UTC



Ulrik Lund Jakobsen

Dirigent

På vegne af: ULJako ApS

Serienummer: 2aaef9ef-ffe5-461e-8f05-5a84eb94d738

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-12-29 08:27:42 UTC



Michael Maass

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8211ba5e-4cd4-4d06-85fc-e34936c9e3ee

IP: 147.161.xxx.xxx

2023-12-29 08:42:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: B4WUY-C17XD-TVF7L-SSGUL-EE3X3-T23WN

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 tidsstempelt 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**