

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS

Hvidørevej 37, 1.
2930 Klampenborg

CVR nr. 25 61 85 21

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. april 2024

Dirigent

Liselotte Aagaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS

Hvidørevej 37, 1.

2930 Klampenborg

CVR-nr.: 25618521

Stiftelsesdato: 15. september 2000

Hjemsted: Gentofte Kommune

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Gert Verner Jørgensen

Liselotte Aagaard

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

12. april 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. april 2024

Direktion:

Gert Verner Jørgensen

Liselotte Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 2023 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 årsregnskabsloven. 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 12. april 2024

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2023.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AAGAARD OG JØRGENSEN HOLDING ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 fordele 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele

Under posterne 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' og indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	-72.229	-247.427
1. Personaleomkostninger	-2.890.031	-4.382.909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.148	-53.148
Resultat før finansielle poster	-3.015.408	-4.683.484
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	176.252	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	2.561.719	4.975.396
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	377.577	0
Andre finansielle omkostninger	-1.956	-293.569
Ordinært resultat før skat	98.184	-1.657
2. Skat af årets resultat	18.402	-38.800
ÅRETS RESULTAT	116.586	-40.457
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	117.800	114.400
Overført resultat	-1.214	-154.857
Disponeret i alt	116.586	-40.457

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.276	147.424
Materielle anlægsaktiver i alt	94.276	147.424
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	125.000
Kapitalinteresser	7.500	0
3. Andre værdipapirer og kapitalandele	1.620.578	1.746.269
Andre tilgodehavender	0	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.753.078	1.907.269
Anlægsaktiver i alt	1.847.354	2.054.693
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.968	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	77.178
Andre tilgodehavender	3.392	200.000
Periodeafgrænsningsposter	20.025	57.968
Tilgodehavender i alt	49.385	335.146
Likvide beholdninger	964.793	430.937
Likvide beholdninger i alt	964.793	430.937
Omsætningsaktiver i alt	1.014.178	766.083
AKTIVER I ALT	2.861.532	2.820.776

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	2.483.698	2.484.911
Egenkapital i alt	2.608.698	2.609.911
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	7.791	15.167
Hensatte forpligtelser i alt	7.791	15.167
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	52.857
Gæld til kapitalinteressere	13.603	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	231.440	142.841
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	245.043	195.698
Gældsforpligtelser i alt	245.043	195.698
PASSIVER I ALT	2.861.532	2.820.776

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.875.490	1.247.502
Pensioner	0	3.118.400
Andre omkostninger til social sikring	14.541	17.007
Lønninger i alt	2.890.031	4.382.909
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.026	44.738
Regulering af udskudt skat	-7.376	-5.938
	-18.402	38.800
	Andre værdipapirer og kapitalandele	
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Oplysninger om dagsværdi:		
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	336.352	
Dagsværdi, ultimo	1.510.578	

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten og er indregnet under anden gæld.

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.