

JPTB Family Holding ApS

Edvard Glæsels Vej 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 28 12 48 48

Årsrapport for 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juli 2024

Jens Peter Tagore-Brage
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JPTB Family Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. juli 2024

Direktion

Jens Peter Tagore-Brage
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JPTB Family Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JPTB Family Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 2. juli 2024

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
mne18488

Selskabsoplysninger

Selskabet

JPTB Family Holding ApS
Edvard Glæsels Vej 3
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 28 12 48 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 7. oktober 2004

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jens Peter Tagore-Brage, direktør

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holding- og investeringsselskab, herunder at eje og administrere aktier, anparter og andre værdipapirer. Selskabet kan yderligere drive virksomhed med finansiering, leasing og udlejning samt anden af selskabets ledelse besluttet lovlig virksomhed herunder konsulentvirksomhed, der står i forbindelse med formålet i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 845.188, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 174.772.

Selskabet er involveret i retssag omkring afståelse af kapitalandele i tidligere regnskabsår- og retten til at drive konsulentaktiviteteri fortsættelser heraf, hvilket medfører store omkostninger til advokat- og revisor bistand. Selskabet har som følge heraf tabt selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom herpå, og har via moderselskabet sikret den nødvendige finansiering til at kunne fortsætte sine aktiviteter, såfremt selskabets egne aktiviteter og finansielle aktiver mod forventning ikke er tilstrækkelige. Ledelsen forventer dog, at selskabet via egenindtjening over en årrække vil reetablere selskabskapitalen, hvorfor betingelserne for at aflægge regnskab under forudsætning af fortsat drift anses for tilstede.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JPTB Family Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra konsulentydelse, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		83.186	729
Personaleomkostninger		-1.275.361	-1.305
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.192.175	-576
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-13.013	0
Resultat før finansielle poster		-1.205.188	-576
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		334.793	267
Finansielle indtægter		56.324	10
Finansielle omkostninger		-30.591	-67
Resultat før skat		-844.662	-366
Skat af årets resultat	2	-526	124
Årets resultat		-845.188	-242
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-845.188	-242
		-845.188	-242

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.026	0
Materielle anlægsaktiver		<u>26.026</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.026</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.683	269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	45
Andre tilgodehavender		23.083	0
Udskudt skatteaktiv		125.292	125
Tilgodehavender		<u>274.058</u>	<u>439</u>
Værdipapirer		216.672	207
Værdipapirer		<u>216.672</u>	<u>207</u>
Likvide beholdninger		<u>376.260</u>	<u>289</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>866.990</u>	<u>935</u>
Aktiver i alt		<u><u>893.016</u></u>	<u><u>935</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-299.772	545
Egenkapital		<u>-174.772</u>	<u>670</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.101	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		767.872	0
Anden gæld		298.815	255
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.067.788</u>	<u>265</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.067.788</u>	<u>265</u>
Passiver i alt		<u>893.016</u>	<u>935</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	545.416	670.416
Årets resultat	0	-845.188	-845.188
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-299.772	-174.772

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er involveret i retssag omkring afståelse af kapitalandele i tidligere regnskabsår- og retten til at drive konsulentaktiviteteri fortsættelser heraf, hvilket medfører store omkostninger til advokat- og revisor bistand. Selskabet har som følge heraf tabt selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom herpå, og har via moderselskabet sikret den nødvendige finansiering til at kunne fortsætte sine aktiviteter, såfremt selskabets egne aktiviteter og finansielle aktiver mod forventning ikke er tilstrækkelige. Ledelsen forventer dog, at selskabet via egenindtjening over en årrække vil reetablere selskabskapitalen, hvorfor betingelserne for at aflægge regnskab under forudsætning af fortsat drift anses for tilstede.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	t.kr.
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-125
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>526</u>	<u>1</u>
	<u><u>526</u></u>	<u><u>-124</u></u>

3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har 1 ansat.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.