



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

JLI HOLDING APS

VED DAMMEN 7, 2880 BAGSVÆRD

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. april 2024

Jørgen Dan Læssøe

CVR-NR. 28 29 43 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JLI Holding ApS Ved Dammen 7 2880 Bagsværd
	CVR-nr.: 28 29 43 01
	Stiftet: 13. december 2004
	Kommune: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Dan Læssøe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JLI 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 samt af 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.

Gladsaxe, den 19. april 2024

Direktion:

Jørgen Dan Læssøe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i JLI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

København, den 19. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter, investering i værdipapirer og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret udviser et overskud på 20.618 t.kr. Selskabets balance viser en egenkapital på 35.295 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER OG KAPITALINTERESSER.....	1	18.909.132	5.534.206
Eksterne omkostninger.....		-12.563	-12.000
DRIFTSRESULTAT.....		18.896.569	5.522.206
Andre finansielle indtægter.....	2	2.202.992	76.389
Andre finansielle omkostninger.....	3	0	-438.754
RESULTAT FØR SKAT.....		21.099.561	5.159.841
Skat af årets resultat.....	4	-481.880	82.361
ÅRETS RESULTAT.....		20.617.681	5.242.202
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte.....		3.000.000	1.000.000
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		20.927	3.574.206
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		-8.282.296	0
Overført resultat.....		25.879.050	667.996
I ALT.....		20.617.681	5.242.202

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	11.001.796
Kapitalandele i kapitalinteresser.....		3.097.407	0
Tilgodehavende hos kapitalinteresser.....		2.306.861	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	5.404.268	11.001.796
ANLÆGSAKTIVER.....		5.404.268	11.001.796
Udskudt skatteaktiv.....		0	87.838
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	16.805
Tilgodehavender.....		0	104.643
Andre værdipapirer.....	6	30.250.167	4.428.620
Værdipapirer og kapitalandele.....		30.250.167	4.428.620
Likvider.....		46.107	153.760
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		30.296.274	4.687.023
AKTIVER.....		35.700.542	15.688.819

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		20.927	8.282.296
Overført overskud.....		32.148.573	6.269.523
Forslag til udbytte.....		3.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....		35.294.500	15.676.819
Selskabsskat.....		394.042	0
Anden gæld.....		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		406.042	12.000
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		406.042	12.000
PASSIVER.....		35.700.542	15.688.819
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	8.282.296	6.269.523	1.000.000	15.676.819
Forslag til resultatdisponering.....		20.927	25.879.050	3.000.000	28.899.977
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-1.000.000	-1.000.000
Andre lovpligtige bindinger					
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		-8.282.296			-8.282.296
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	20.927	32.148.573	3.000.000	35.294.500

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	18.888.205	5.534.206	
Indtægter af kapitalinteresser.....	20.927	0	
	18.909.132	5.534.206	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.202.992	76.389	
	2.202.992	76.389	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	438.754	
	0	438.754	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	394.042	0	
Regulering af udskudt skat.....	87.838	-82.361	
	481.880	-82.361	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	Tilgodehavende hos kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2023.....	2.719.500	0	0
Tilgang.....	0	3.076.480	2.306.861
Afgang.....	-2.719.500	0	0
Kostpris 31. december 2023.....	0	3.076.480	2.306.861
Værdireguleringer 1. januar 2023.....	8.282.295	0	0
Udloddet resultat	-5.194.000	0	0
Årets resultat	4.074.568	0	0
Årets værdireguleringer	0	20.927	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....	-7.162.863	0	
Værdireguleringer 31. december 2023.....	0	20.927	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	0	3.097.407	2.306.861

NOTER

Note

Andre værdipapirer

6

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Investerings- beviser, DK
Dagsværdi 31. december 2023	30.250.167
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	2.131.329

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor en af de ultimative ejers lån i selskabet JLI Medarbejder Holding ApS, maksimeret til 200 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Selskabet har overfor banken stillet sikkerhed for al mellemværende banken måtte have overfor datterselskabet JLI Holding 2023 ApS, CVR nr. 44344157, i dele af selskabets værdipapirbeholdning.

Sikkerhedsstillelsen i værdipapirbeholdningen udgør 23.301 t.kr.

Ydermere er der stillet sikkerhed i kapitalandele i datterselskabet JLI Holding 2023 ApS, hvor JLI Holding ApS' andel i selskabskapitalen udgør 20 t.kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JLI Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Associerede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.