

Josch Holding ApS
Dømmestrupvej 47, 5792 Årslev

CVR-nr. 28 51 01 36

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024

Johnny Schroll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Josch Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 4. juli 2024

Direktion

Johnny Schroll

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Josch Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Josch Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Skjern, den 4. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Josch Holding ApS Dømmestrupvej 47 5792 Årslev
	CVR-nr.: 28 51 01 36
	Stiftet: 17. marts 2005
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Johnny Schroll
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Kapitalinteresse	Dansk Klimateknik A/S, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og dermed beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 15.976 t.kr. mod 1.225 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josch Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægt af kapitalinteresse	14.189.527	1.191.852
Andre finansielle indtægter	3.167.845	171.963
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-475</u>	<u>-44.426</u>
Resultat før skat	16.626.275	1.236.684
2 Skat af årets resultat	<u>-650.430</u>	<u>-12.162</u>
Årets resultat	15.975.845	1.224.522
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.354.804	-1.058.148
Udbytte for regnskabsåret	400.000	58.900
Overføres til overført resultat	<u>16.930.649</u>	<u>2.223.770</u>
Disponeret i alt	15.975.845	1.224.522

Balance 30. april

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	0	4.285.473
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.647.500	0
5	Andre tilgodehavender	600.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.247.500</u>	<u>4.285.473</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.247.500</u>	<u>4.285.473</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	32.220
	Andre tilgodehavender	50.765	0
	Tilgodehavender i alt	<u>50.765</u>	<u>32.220</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.205.717	13.675.565
	Værdipapirer i alt	<u>32.205.717</u>	<u>13.675.565</u>
	Likvide beholdninger	1.351.801	2.445.807
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.608.283</u>	<u>16.153.592</u>
	Aktiver i alt	<u>36.855.783</u>	<u>20.439.065</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.354.804
Overført resultat		35.689.297	18.758.648
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	58.900
Egenkapital i alt		<u>36.214.297</u>	<u>20.297.352</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Selskabsskat		567.034	0
Anden gæld		61.952	131.713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>641.486</u>	<u>141.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>641.486</u>	<u>141.713</u>
Passiver i alt		<u>36.855.783</u>	<u>20.439.065</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	2.412.952	16.534.878	57.200	19.130.030
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-1.058.148	2.223.770	58.900	1.224.522
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.250.000	0	2.250.000
Udloddet udbytte	0	0	-2.250.000	0	-2.250.000
Egenkapital 1. maj 2023	125.000	1.354.804	18.758.648	58.900	20.297.352
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	-1.354.804	16.930.649	400.000	15.975.845
	125.000	0	35.689.297	400.000	36.214.297

Noter

	2023/24	2022/23
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	475	44.426
	475	44.426
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	650.430	10.032
Udenlandsk udbytteskat	0	2.130
	650.430	12.162
	30/4 2024	30/4 2023
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. maj	2.930.669	2.930.669
Afgang i årets løb	-2.930.669	0
Kostpris 30. april	0	2.930.669
Opskrivninger 1. maj	3.002.245	4.060.393
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.191.852
Årets tilbageførsler på afgang	-3.002.245	0
Udbytte	0	-2.250.000
Opskrivninger 30. april	0	3.002.245
Afskrivninger på goodwill 1. maj	-1.647.441	-1.647.441
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	1.647.441	0
Afskrivninger på goodwill 30. april	0	-1.647.441
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	4.285.473
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dansk Klimateknik A/S	Vejle	50 %

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	2.647.500	0
Kostpris 30. april	<u>2.647.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>2.647.500</u>	<u>0</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	600.000	0
Kostpris 30. april	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	600.000	0
	<u>600.000</u>	<u>0</u>
6. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede kapitalandele</u>
Dagsværdi 30. april		32.205.717
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>2.376.210</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Johnny Schroll

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Schroll

Direktør

ID: 7d414326-396e-4a01-bbef-30add938d2b5

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 10:06:17

Underskrevet med MitID



John Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Andersen

Revisor

ID: 38fc6f39-e321-4782-b72f-043bce40ff22

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 10:46:02

Underskrevet med MitID



Johnny Schroll

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Schroll

Dirigent

ID: 7d414326-396e-4a01-bbef-30add938d2b5

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 10:47:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ac75fc.lqkkS25193271

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.