

Jelstrup Holding ApS

Strandgade 46A, kl.

1401 København K

CVR-nr. 28692277

Årsrapport

01-09-2022 - 31-08-2023

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-02-2024

Søren Jelstrup Christophersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Jelstrup Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-09-2022 - 31-08-2023 for Jelstrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-08-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-09-2022 - 31-08-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29-02-2024

Direktion

Søren Jelstrup Christophersen
Direktør

Jelstrup Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Jelstrup Holding ApS Strandgade 46A, kl. 1401 København K |
| CVR-nr. | 28692277 |
| Stiftelsesdato | 27-04-2005 |
| Regnskabsår | 01-09-2022 - 31-08-2023 |
| Direktion | Søren Jelstrup Christophersen |

Jelstrup Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af konsulentytelser, samt besiddelse af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jelstrup Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 347.960 | 743.128 |
| Personaleomkostninger | 1 | -227.127 | -511.539 |
| Driftsresultat | | 120.833 | 231.589 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 490.473 | 1.056.455 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 22.793 | 21.801 |
| Andre finansielle indtægter | | 40.164 | 18.441 |
| Andre finansielle omkostninger | | -297 | -2.526 |
| Resultat før skat | | 673.966 | 1.325.760 |
| Skat af årets resultat | | -32.472 | -36.036 |
| Årets resultat | | 641.494 | 1.289.724 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 307.416 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 495.269 | 1.051.658 |
| Overført resultat | | 146.225 | -69.350 |
| Resultatdisponering | | 641.494 | 1.289.724 |

Balance 31. august 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.020.904 | 532.389 |
| Kapitalinteresser | | 1.147.912 | 1.145.954 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.168.816 | 1.678.343 |
| Anlægsaktiver | | 2.168.816 | 1.678.343 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 399.496 | 10.096 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 439.495 | 768.203 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 772.039 | 742.423 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 223.689 |
| Andre tilgodehavender | | 57.450 | 26.923 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 54.000 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 2 | 174.438 | 35.838 |
| Tilgodehavender | | 1.842.918 | 1.861.172 |
| Likvide beholdninger | | 14.664 | 21.441 |
| Omsætningsaktiver | | 1.857.582 | 1.882.613 |
| Aktiver | | 4.026.398 | 3.560.956 |

Balance 31. august 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.963.814 | 1.468.545 |
| Overført resultat | | 1.599.041 | 1.452.819 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 307.416 |
| Egenkapital | | 3.687.855 | 3.353.780 |
| Selskabsskat | | 171.072 | 58.874 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 171.072 | 58.874 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.200 | 34.200 |
| Selskabsskat | | 45.874 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 69.708 | 64.102 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 42.689 | 50.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 167.471 | 148.302 |
| Gældsforpligtelser | | 338.543 | 207.176 |
| Passiver | | 4.026.398 | 3.560.956 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 161.972 | 449.527 |
| Pensioner | 64.347 | 57.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 808 | 4.812 |
| | <u>227.127</u> | <u>511.539</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Af tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 174, forfalder t.kr. 139 mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Selskabsskat | 171.072 | 0 | 0 |
| | <u>171.072</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jelstrup Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|----------------------------|---|---------|
| Tilgodehavende hos ledelse | 0 | 223.689 |
|----------------------------|---|---------|

Tilgodehavendet på t.kr. 134, samt yderligere t.kr. 50 og kildeskat mv. heraf ekskl. renter i regnskabsåret, er udloddet, forinden skattemæssig behandling, som tilgodehavende ved afholdelse af generalforsamlingen for sidste års regnskabsår.

Tilgodehavenet var renteberegnet med 9,55% og var hverken nedskrevet eller givet helt eller delvist afkald herpå.

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."

Søren Jelstrup Christophersen

Direktør

Serienummer: 2276ba36-2bfc-4570-96d8-113905fae197

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-02-29 20:16:18 UTC



Søren Jelstrup Christophersen

Dirigent

Serienummer: 2276ba36-2bfc-4570-96d8-113905fae197

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-02-29 20:18:40 UTC



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**