

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

JOL-ARK Holding ApS

Klejs Skovvej 5, Klejs
7130 Juelsminde

CVR-nr. 28 84 49 48

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/09 2024

Jens Ole Laursen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOL-ARK Holding ApS
Klejs Skovvej 5, Klejs
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 84 49 48
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Jens Ole Laursen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for JOL-ARK 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 11. september 2024

Direktion

Jens Ole Laursen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JOL-ARK Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JOL-ARK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 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.

Horsens, den 11. september 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved kapitalanbringelse, investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 833.260, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 6.673.509.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOL-ARK Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter alene likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som består af anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (5.625) | (18.500) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 589.484 | 554.740 |
| Finansielle indtægter | 1 | 341.840 | 129.421 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>(23.701)</u> | <u>(67.540)</u> |
| Resultat før skat | | 901.998 | 598.121 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(68.738)</u> | <u>(9.544)</u> |
| Årets resultat | | <u>833.260</u> | <u>588.577</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 122.000 | 117.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 55.301 | 0 |
| Overført resultat | | <u>655.959</u> | <u>470.777</u> |
| | | <u>833.260</u> | <u>588.577</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | 971.968 | 2.113.684 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>971.968</u> | <u>2.113.684</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>971.968</u> | <u>2.113.684</u> |
| Andre tilgodehavender | | 1.800 | 1.800 |
| Udskudt skatteaktiv | | 6.359 | 75.097 |
| Selskabsskat | | 50.447 | 51.755 |
| Tilgodehavender | | <u>58.606</u> | <u>128.652</u> |
| Værdipapirer | 1 | 5.006.511 | 3.209.893 |
| Værdipapirer | | <u>5.006.511</u> | <u>3.209.893</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>641.424</u> | <u>510.890</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.706.541</u> | <u>3.849.435</u> |
| Aktiver i alt | | <u>6.678.509</u> | <u>5.963.119</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 55.301 | 0 |
| Overført resultat | | 6.371.208 | 5.715.248 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | <u>6.673.509</u> | <u>5.958.048</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | | 0 | 71 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.000</u> | <u>5.071</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.000</u> | <u>5.071</u> |
| Passiver i alt | | <u>6.678.509</u> | <u>5.963.119</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 0 | 5.715.249 | 117.800 | 5.958.049 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (117.800) | (117.800) |
| Årets resultat | 0 | 55.301 | 655.959 | 122.000 | 833.260 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 125.000 | 55.301 | 6.371.208 | 122.000 | 6.673.509 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>3.209.893</u> | <u>3.168.242</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>237.037</u> | <u>(42.674)</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>5.006.510</u> | <u>3.209.893</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>68.738</u> | <u>9.544</u> |
| | <u>68.738</u> | <u>9.544</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2023 | 2.141.290 | 2.141.290 |
| Afgang i årets løb | <u>(1.224.623)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>916.667</u> | <u>2.141.290</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2023 | (27.606) | (282.346) |
| Årets afgang | 582.193 | 0 |
| Årets resultat | 50.714 | 554.740 |
| Udbytte modtaget | <u>(550.000)</u> | <u>(300.000)</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2024 | <u>55.301</u> | <u>(27.606)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>971.968</u> | <u>2.113.684</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| A45 ApS | Hedensted | 33 % | 2.915.908 | 151.821 |