

J&A Holding ApS

Kollundvej 22, 2770 Kastrup

CVR-nr. 29 21 99 66

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2023.

Jan Gotterup Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for J&A 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. juli 2023

Direktion

Jan Gotterup Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J&A Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&A Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. juli 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	J&A Holding ApS Kollundvej 22 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 29 21 99 66 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: Tårnby Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Gotterup Kristensen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelser	Spar Nord Bank Sparekassen Sjælland-Fyn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er finansiering og investering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold

Der har i indeværende regnskabsår ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i indeværende regnskabsår ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 54 t.kr. mod 2.459 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet solgte sin primære drift sidste regnskabsår. Salgssummen er specificeret jf. note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J&A 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 vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt g IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

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 i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttotab	-63.003	4.803
2 Personaleomkostninger	0	-1.343
Andre driftsomkostninger	0	-10
Driftsresultat	-63.003	3.450
3 Andre finansielle indtægter	155.301	32
4 Øvrige finansielle omkostninger	-18.342	-337
Resultat før skat	73.956	3.145
5 Skat af årets resultat	-19.993	-686
Årets resultat	53.963	2.459
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114
Overføres til overført resultat	0	2.345
Disponeret fra overført resultat	-63.837	0
Disponeret i alt	53.963	2.459

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
8 Andre tilgodehavender	404.680	682
9 Deposita	0	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>404.680</u>	<u>683</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>404.680</u>	<u>683</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	2.097	2
Andre tilgodehavender	389.000	3
Tilgodehavender i alt	<u>391.097</u>	<u>5</u>
Andre værdipapirer	2.192.284	1.968
Værdipapirer i alt	<u>2.192.284</u>	<u>1.968</u>
Likvide beholdninger	17.488	5
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.600.869</u>	<u>1.978</u>
Aktiver i alt	<u>3.005.549</u>	<u>2.661</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	1.666.137	1.730
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114
Egenkapital i alt	<u>1.908.937</u>	<u>1.969</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Selskabsskat	590.700	571
Anden gæld	490.912	104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.096.612</u>	<u>692</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.096.612</u>	<u>692</u>
Passiver i alt	<u>3.005.549</u>	<u>2.661</u>
1 Særlige poster		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-615.014	0	-490.014
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.344.989</u>	<u>114.400</u>	<u>2.459.389</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	1.729.975	114.400	1.969.375
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-63.837</u>	<u>117.800</u>	<u>53.963</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.666.138</u>	<u>117.800</u>	<u>1.908.938</u>

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret solgt sin primære drift. Salgssummen er specificeret nedenfor, herunder, hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Indtægter:		
Salg af virksomhedsdrift	0	3.425
	<u>0</u>	<u>3.425</u>
Omkostninger:		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	10
	<u>0</u>	<u>10</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	3.425
Andre driftsomkostninger	0	-10
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>3.415</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	0	1.165
Pensioner	0	156
Andre omkostninger til social sikring	0	22
	<u>0</u>	<u>1.343</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

Der har i regnskabsåret ikke været udbetalt løn.

3. Andre finansielle indtægter

Rykkergebyr debitorer	0	2
Finansielle indtægter	9.051	0
Udbytte porteføljeaktier	4.263	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	140.814	0
Skattefrie renter	1.173	30
	<u>155.301</u>	<u>32</u>

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	0	327
Andre finansielle omkostninger	18.342	10
	18.342	337
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	19.294	571
Årets regulering af udskudt skat	699	115
	19.993	686
6. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2022	208.850	209
Kostpris 30. juni 2023	208.850	209
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-208.850	-209
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-208.850	-209
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	0	415
Tilgang i årets løb	0	64
Afgang i årets løb	0	-479
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0	-372
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	372
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2022	682.375	0
Tilgang i årets løb	0	682
Afgang i årets løb	-277.695	0
Kostpris 30. juni 2023	404.680	682
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	404.680	682
9. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	0	44
Tilgang i årets løb	0	3
Afgang i årets løb	0	-46
Kostpris 30. juni 2023	0	1
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	1
10. Eventualposter		
Ingen.		

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jan Gotterup Kristensen

Direktør og dirigent

Serienummer: 35178419-a353-453b-80bd-4a98f8630029

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-07-12 09:47:41 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:22450139

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-12 10:06:43 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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>