
JKL Holding af 2/10-2008 ApS

Norasvej 14, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 30 53 13 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 19/7 2024

John Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JKL Holding af 2/10-2008 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 19. juli 2024

Direktion

John Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JKL Holding af 2/10-2008 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JKL Holding af 2/10-2008 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, i regnskabsåret, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vi har påset at lånet er udlinget per 31. december 2023.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 19. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

Selskabsoplysninger

Selskabet JKL Holding af 2/10-2008 ApS
Norasvej 14
2920 Charlottenlund
CVR-nr: 30 53 13 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Charlottenlund

Direktion John Larsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -498.702 | -150.685 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -18.758 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -517.460 | -150.685 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 0 | 16.292.082 |
| Finansielle indtægter | 2 | 228.675 | 3.554 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.749 | -324.996 |
| Resultat før skat | | -290.534 | 15.819.955 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -290.534 | 15.819.955 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2023 | 2022 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | | 408.356 | 0 |
| Overført resultat | | -698.890 | 15.819.955 |
| | | -290.534 | 15.819.955 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 917.029 | 775.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 917.029 | 775.000 |
| | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 40.000 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 300 | 300 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6 | 2.000.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.040.300 | 300 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 2.957.329 | 775.300 |
| | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.202.301 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 0 | 38.914 |
| Tilgodehavender | | 3.202.301 | 38.914 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 4.072.867 | 10.003.683 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 7.275.168 | 10.042.597 |
| | | | |
| Aktiver | | 10.232.497 | 10.817.897 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 9.805.227 | 10.504.117 |
| Egenkapital | | 9.930.227 | 10.629.117 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 137.500 | 172.500 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 11.436 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 49.670 | 0 |
| Anden gæld | | 115.100 | 4.844 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 302.270 | 188.780 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 302.270 | 188.780 |
| | | | |
| Passiver | | 10.232.497 | 10.817.897 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 10.504.117 | 10.629.117 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -408.356 | -408.356 |
| Årets resultat | 0 | -290.534 | -290.534 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 9.805.227 | 9.930.227 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| | 152.301 | 0 |
| | 76.374 | 3.554 |
| | <u>228.675</u> | <u>3.554</u> |

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | 0 | 319.956 |
| | 1.749 | 5.040 |
| | <u>1.749</u> | <u>324.996</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar
Tilgang i årets løb
Kostpris 31. december

| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|
| DKK |
| 775.000 |
| <u>160.787</u> |
| <u>935.787</u> |

Ned- og afskrivninger 1. januar
Årets afskrivninger
Ned- og afskrivninger 31. december

| |
|---------------|
| 0 |
| <u>18.758</u> |
| <u>18.758</u> |

Regnskabsmæssig værdi 31. december

917.029

Afskrives over

3-10 år

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 8.273.358 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -8.273.058 |
| Overførsler | 0 | -300 |
| Kostpris 31. december | <u>40.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | -1.910.556 |
| Årets resultat | 0 | 1.910.556 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>40.000</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|-----------|----------------|----------------------|-----------|
| JKL I ApS | Charlottenlund | 40.000 | 100% |

Selskabet har i 2022 solgt 70% af sin kapitalandele i Theis Vine ApS som derefter er overført til associerede virksomheder.

JKL I ApS har forlænget regnskabsperiode, hvorfor årsrapporten endnu ikke er aflagt.

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder |
|---|--|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Tilgang i årets løb | 2.000.000 |
| Kostpris 31. december | <u>2.000.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>2.000.000</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>Direktion</u> DKK |
|--|-------------------------|
| 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv. | |
| Lån optaget og indfriet i årets løb | <u>189.442</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>20.907</u> |
| Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med | <u>11,30%</u> |

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKL Holding af 2/10-2008 ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Selskabet indgår frem til 30. september 2022 i sambeskatning. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne foruden kunst er fastsat til nul. Der foretages ikke regnskabsmæssige afskrivninger på kunst.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.