

JCH VOLLSTEDT HOLDING ApS

Kragelundvej 21, Haurum, 8450 Hammel

CVR-nr. 33 86 53 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

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

Jens Christian Heinrich Vollstedt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JCH VOLLSTEDT 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 4. august 2024

Direktion

Jens Christian Heinrich Vollstedt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JCH VOLLSTEDT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JCH VOLLSTEDT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Randers, den 4. august 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Hübertz Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32730

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | JCH VOLLSTEDT HOLDING ApS Kragelundvej 21 Haurum 8450 Hammel |
| | CVR-nr.: 33 86 53 09 Hjemsted: Favrskov Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Jens Christian Heinrich Vollstedt |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ |
| Bankforbindelse | Arbejdernes Landsbank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt formueforvaltning i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, men forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen og datterselskabets drift inden for en overskuelig tidshorisont, ligesom koncernens ledelse forventer, at selskaberne tilsammen vil tilvejebringe den til driften i 2024 nødvendige likviditet

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen aflægger regnskabet med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|-------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -10.875 | -14.381 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 401.025 | -1.475.000 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -84.086 | -67.735 |
| Resultat før skat | 306.064 | -1.557.116 |
| 3 Skat af årets resultat | 20.891 | 24.492 |
| Årets resultat | 326.955 | -1.532.624 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 326.955 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1.532.624 |
| Disponeret i alt | 326.955 | -1.532.624 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>1.276.025</u> | <u>875.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.276.025</u> | <u>875.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.276.025</u> | <u>875.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>71.954</u> | <u>51.063</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>71.954</u> | <u>51.063</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>71.954</u> | <u>51.063</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.347.979</u> | <u>926.063</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -642.693 | -969.648 |
| Egenkapital i alt | -562.693 | -889.648 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 814.652 | 802.242 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 814.652 | 802.242 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 42.406 | 33.031 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 903.786 | 836.372 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 149.828 | 144.066 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.096.020 | 1.013.469 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.910.672 | 1.815.711 |
| Passiver i alt | 1.347.979 | 926.063 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital t.kr. | Overført resultat t.kr. | I alt t.kr. |
|--|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80 | -970 | -890 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 327 | 327 |
| | 80 | -643 | -563 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, men forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen og datterselskabets drift inden for en overskuelig tidshorizont, ligesom koncernens ledelse forventer, at selskaberne tilsammen vil tilvejebringe den til driften i 2024 nødvendige likviditet.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen aflægger regnskabet med fortsat drift for øje.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 25.463 | 8.352 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>58.623</u> | <u>59.383</u> |
| | 84.086 | 67.735 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-20.891</u> | <u>-24.492</u> |
| | -20.891 | -24.492 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>2.350.000</u> | <u>2.350.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | 2.350.000 | 2.350.000 |
| Nedskrivninger 1. januar 2023 | -1.475.000 | 0 |
| Årets nedskrivning | 0 | -1.475.000 |
| Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger | <u>401.025</u> | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2023 | -1.073.975 | -1.475.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 1.276.025 | 875.000 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Vollstedt Consulting ApS, Hammel | 100 % | 1.276.025 | 401.784 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JCH VOLLSTEDT 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

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Indtægter indregnes i resultat opgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregner 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.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.