

JELACO Holding ApS

Hulvejen 38

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 34 07 54 41

Årsrapport for 2022/23

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. november 2023

Jeppe Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JELACO 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 6. november 2023

Direktion

Jeppe Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JELACO Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JELACO Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Taastrup, den 6. november 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Tonni Viktorius
Registreret revisor
MNE-nr. mne4540

Selskabsoplysninger

Selskabet

JELACO Holding ApS
Hulvejen 38
2680 Solrød Strand

Telefon: 22202314

CVR-nr.: 34 07 54 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 5. december 2011

Hjemsted: Solrød

Direktion

Jeppe Larsen

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele og gældsinstrumenter, udøve aktiv formuepleje og investeringsvirksomhed, yde bistand og levere konsulentytelser samt virksomhed, som har for forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 3.577.024, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 29.077.611.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JELACO Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter fra lejede lokaler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Urealiserede og realiserede dagsværdireguleringer indregnes løbende og omfatter løbende værdiregulering af selskabets porteføljeselskaber til dagsværdi.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JELACO Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af udlån måles til dagsværdi på balancedagen. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt, som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

JELACO Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Nettoomsætning		5.107	0
Andre eksterne omkostninger		-253.994	-164.600
Bruttoresultat		-248.887	-164.600
Personaleomkostninger	1	-281.192	-278.354
Resultat før finansielle poster		-530.079	-442.954
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		306.151	427.506
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.967.073	8.113.096
Finansielle indtægter	3	1.214.235	1.118.752
Finansielle omkostninger	4	-472.354	-351.224
Resultat før skat		3.485.026	8.865.176
Skat af årets resultat	5	91.998	88.958
Årets resultat		3.577.024	8.954.134
Foreslået udbytte		1.000.000	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		306.150	427.506
Overført resultat		2.270.874	8.469.428
		3.577.024	8.954.134

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	4.851.467	4.545.316
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	16.105.734	15.205.970
Andre tilgodehavender	7	14.659.292	12.193.560
Finansielle anlægsaktiver		35.616.493	31.944.846
Anlægsaktiver i alt		35.616.493	31.944.846
Andre tilgodehavender		270.319	212.265
Selskabsskat		245.894	190.884
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		91.982	140.074
Tilgodehavender		608.195	543.223
Værdipapirer		342.105	425.436
Værdipapirer		342.105	425.436
Likvide beholdninger		14.103	21.098
Omsætningsaktiver i alt		964.403	989.757
Aktiver i alt		36.580.896	32.934.603

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.601.467	4.295.316
Overført resultat		23.396.144	21.125.270
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	57.200
Egenkapital		<u>29.077.611</u>	<u>25.557.786</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000.011	5.252.307
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.473.902	2.110.847
Anden gæld		29.372	13.663
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.503.285</u>	<u>7.376.817</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.503.285</u>	<u>7.376.817</u>
Passiver i alt		<u>36.580.896</u>	<u>32.934.603</u>
Oplysning om dagsværdi	2		
Leje forpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	4.295.317	21.125.270	57.200	25.557.787
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	306.150	2.270.874	1.000.000	3.577.024
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	4.601.467	23.396.144	1.000.000	29.077.611

Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	278.063	277.000
Andre omkostninger til social sikring	3.129	1.354
	<u>281.192</u>	<u>278.354</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		2022/2023
Værdipapirer		kr.
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>425.436</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>-83.331</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>342.105</u>
Andre kapitalandele		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>15.205.970</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>698.306</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>16.105.734</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	514.730	440.815
Rentegodtgørelse for acontoskat	1.199	0
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	698.306	677.937
	<u>1.214.235</u>	<u>1.118.752</u>

Noter til årsrapporten

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	242.778	234.819
Andre finansielle omkostninger	146.245	24.544
Rentetillæg selskabsskat	0	8.589
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	83.331	83.272
	<u>472.354</u>	<u>351.224</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-91.998	-88.958
	<u>-91.998</u>	<u>-88.958</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2023	250.000	250.000
Værdireguleringer 1. juli 2022	4.295.316	3.867.810
Årets resultat	306.151	427.506
Værdireguleringer 30. juni 2023	4.601.467	4.295.316
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>4.851.467</u>	<u>4.545.316</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
JELACO ApS	Solrød	100%

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2022	15.205.970	12.193.560
Tilgang i årets løb	960.978	5.029.576
Afgang i årets løb	0	-2.563.844
Kostpris 30. juni 2023	16.166.948	14.659.292
Årets opskrivninger	698.305	0
Opskrivninger 30. juni 2023	698.305	0
Årets nedskrivninger	759.519	0
Nedskrivninger 30. juni 2023	759.519	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	16.105.734	14.659.292

8 Leje forpligtelser

Samlede fremtidige lejeydelser:

	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Inden for et år	15.000	15.000
	15.000	15.000

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har givet tilsagn om indskud af lånekapital på kr. 10.000.000 i Hypotekt ApS. Heraf har selskabet på balancetidspunktet indbetalt kr. 2.000.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jeppe Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Holger Hjulund Larsen

Direktør

ID: 48ac532e-52ed-4b8d-bc4d-badb7ecdf56c

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2023 kl.: 13:20:18

Underskrevet med MitID



Tonni Viktorius

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tonni Robert Viktorius

Registreret revisor

ID: d0931163-2916-4751-8bef-1bbc31d48549

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2023 kl.: 19:52:18

Underskrevet med MitID



Jeppe Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Holger Hjulund Larsen

Dirigent

ID: 48ac532e-52ed-4b8d-bc4d-badb7ecdf56c

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2023 kl.: 19:54:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ea428fNXNj251150188

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.