

Julie Holding ApS
Rindum Mølleby 16, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 34 48 14 74

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024

Julie Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Julie 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 11. juli 2024

Direktion

Julie Mathiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Julie Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Julie Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Ringkøbing, den 11. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	Julie Holding ApS Rindum Mølleby 16 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 34 48 14 74 Stiftet: 25. april 2012 Hjemsted: Ringkøbing - Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Julie Mathiesen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Vestergade 1 7500 Holstebro
Dattervirksomhed	Hedekaffe ApS, Ulfborg
Kapitalinteresse	Aktieselskabet af 18-05-2022, Ulfborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julie 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser overføres under egen kapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egen-kapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-3.500	-3.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	106.509	4.408
Indtægter af kapitalinteresser	54.295	-54.295
Øvrige finansielle omkostninger	-5.398	-3.530
Årets resultat	151.906	-56.417
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	151.906	0
Disponeret fra overført resultat	0	-56.417
Disponeret i alt	151.906	-56.417

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	756.678	650.169
3	Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>756.678</u>	<u>650.169</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>756.678</u>	<u>650.169</u>
	Aktiver i alt	<u>756.678</u>	<u>650.169</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	49.228	-102.678
	Egenkapital i alt	<u>129.228</u>	<u>-22.678</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	0	54.295
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>54.295</u>
Gældsforpligtelser			
4	Anden gæld	470.000	470.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>470.000</u>	<u>470.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	30.000
	Gæld til pengeinstitutter	72.406	75.000
	Anden gæld	55.044	43.552
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>157.450</u>	<u>148.552</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>627.450</u>	<u>618.552</u>
	Passiver i alt	<u>756.678</u>	<u>650.169</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-46.261	33.739
Årets overførte overskud eller underskud	0	-56.417	-56.417
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-102.678	-22.678
Årets overførte overskud eller underskud	0	151.906	151.906
	80.000	49.228	129.228

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar i Aktieselskabet af 18-05-2022 og Hedekaffe ApS samt anden formueadministration.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	525.000	25.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Opskrivninger 1. januar	160.593	120.761
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>141.933</u>	<u>39.832</u>
Opskrivninger 31. december	<u>302.526</u>	<u>160.593</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-35.424	0
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-35.424</u>	<u>-35.424</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december	<u>-70.848</u>	<u>-35.424</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>756.678</u>	<u>650.169</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hedekaffe ApS	Ulfborg	100 %

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	233.334	233.334
Kostpris 31. december	233.334	233.334
Nedskrivninger 1. januar	-292.079	-237.784
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-25.858	-54.295
Ikke indregnet negativ værdi	80.153	0
Nedskrivninger 31. december	-237.784	-292.079
Modregnet i tilgodehavender	4.450	4.450
Overført til hensatte forpligtelser	0	54.295
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	4.450	58.745
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aktieselskabet af 18-05-2022	Ulfborg	25 %
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	500.000	500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-30.000	-30.000
	470.000	470.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	326.000	326.000
5. Eventualposter		
Selvskyldnerkaution afgivet overfor Hedekaffe ApS' gæld til bankforbindelse. Gælden udgør pr. 31. december 2023 i alt 2.178 t.kr.		

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.

Julie Mathiesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Julie Mathiesen

Direktør

ID: 11bb8d92-9618-44d2-882e-90f229d2a586

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 08:13:20

Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Iversen

Revisor

ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 09:13:36

Underskrevet med MitID



Julie Mathiesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Julie Mathiesen

Dirigent

ID: 11bb8d92-9618-44d2-882e-90f229d2a586

Tidspunkt for underskrift: 12-07-2024 kl.: 14:50:35

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 121e3dzgUJu251946554

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.