

Julie Holding ApS
Rindum Mølleby 16, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 34 48 14 74

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023

Julie Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der træffes på generalforsamlingen den 14. juli 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2023 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 14. juli 2023

Direktion

Julie Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Julie Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julie Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisorerets 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ringkøbing, den 14. juli 2023

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 |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 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 andre 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>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -3.000 | -2.875 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.408 | 404 |
| Indtægter af kapitalinteresser | -54.295 | -43.660 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.530 | -3.187 |
| Årets resultat | -56.417 | -49.318 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -6.340 |
| Disponeret fra overført resultat | -56.417 | -42.978 |
| Disponeret i alt | -56.417 | -49.318 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>650.169</u> | <u>145.761</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>650.169</u> | <u>145.761</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>650.169</u> | <u>145.761</u> |
| | Aktiver i alt | <u>650.169</u> | <u>145.761</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | -102.678 | -46.261 |
| | Egenkapital i alt | -22.678 | 33.739 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser vedrørende kapitalinteresser | 54.295 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 54.295 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til kapitalinteresser | 2.268 | 32.022 |
| 4 | Anden gæld | 470.000 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 472.268 | 32.022 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 30.000 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 75.000 | 75.000 |
| | Anden gæld | 41.284 | 5.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 146.284 | 80.000 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 618.552 | 112.022 |
| | Passiver i alt | 650.169 | 145.761 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 6.340 | -3.283 | 83.057 |
| Resultatandel | 0 | -6.340 | -42.978 | -49.318 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 0 | -46.261 | 33.739 |
| Resultatandel | 0 | 0 | -56.417 | -56.417 |
| | 80.000 | 0 | -102.678 | -22.678 |

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 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 25.000 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>500.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>525.000</u> | <u>25.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 120.761 | 120.357 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>39.832</u> | <u>404</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>160.593</u> | <u>120.761</u> |
| Årets afskrivninger på goodwill | <u>-35.424</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger på goodwill 31. december | <u>-35.424</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>650.169</u> | <u>145.761</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hedekaffe ApS, Ulfborg | 100 % | <u>331.350</u> | <u>39.832</u> |
| | | <u>331.350</u> | <u>39.832</u> |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|---|-----------------|------------------|
| 3. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar | 233.334 | 233.334 |
| Kostpris 31. december | 233.334 | 233.334 |
| Opskrivninger 1. januar | -237.784 | -194.528 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -54.295 | -43.256 |
| Opskrivninger 31. december | -292.079 | -237.784 |
| Modregnet i tilgodehavender | 58.745 | 4.450 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 58.745 | 4.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |
| Kapitalinteresser: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Aktieselskabet af 18-05-2022 | Ulfborg | 25 % |
| 4. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 500.000 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -30.000 | 0 |
| | 470.000 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 326.000 | 0 |
| 5. Eventualposter | | |
| Selvskyldnerkaution afgivet overfor Hedekaffe ApS' gæld til bankforbindelse. Gælden udgør pr. 31. december 2022 i alt 1.446 t.kr. | | |