

JACI-HOLDING ApS

Rådhusvej 5, st.th
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 29 24

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(10. regnskabsår)

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

Jacira Mariete Berlowicz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbfbfa

Selskabsoplysninger

Selskab

JACI-HOLDING ApS
Rådhusvej 5, st.th
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 29 24
E-mail: jau@berlowicz.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 12/3 2014

Direktion

Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JACI-HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 19. juli 2024

Direktion

.....
Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -33.366 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2023 overstiger, selskabets samlede aktiver med DKK 79.422. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 1 og 7.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-3.815
BRUTTORESULTAT	-4.375	-3.815
2 Personaleomkostninger	0	0
Andre finansielle omkostninger	-29.007	-70
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-33.382	-3.885
3 Skat af årets resultat	16	8
ÅRETS RESULTAT	-33.366	-3.877
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-33.366	-3.877
I ALT	-33.366	-3.877

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbbfa

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	31.562
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	3.967	0
Tilgodehavender i alt	3.967	35.562
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.967	35.562
AKTIVER I ALT	3.967	35.562

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbbfa

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-129.422	-96.056
EGENKAPITAL I ALT	-79.422	-46.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	79.396	0
Skyldig selskabsskat	0	76.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	243	1.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.389	81.618
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	83.389	81.618
PASSIVER I ALT	3.967	35.562
1 Going concern		
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kapitalberedskab		

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbbfa

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	-96.056	0	0	-33.366	-129.422
	<u>-46.056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-33.366</u>	<u>-79.422</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbfbfa

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets kapitalejer og ledelse fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvilket ledelsen bekræfter at gøre.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af skatter for tidligere år

<u>2023</u>	<u>2022</u>
0	0
<u>-16</u>	<u>-8</u>
<u>-16</u>	<u>-8</u>

Note 4 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

BAHIA ApS, Charlottenlund

Andel

Pct.

Kostpris primo

100,00%

50.000

50.000

Tilgang i året

0

0

Afgang i året

0

0

Kostpris ultimo

50.000

50.000

Op-/nedskrivninger primo

-50.000

-50.000

Opskrivninger ultimo

-50.000

-50.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo

100,00%

0

0

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab BAHIA ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Addo Sign identifikationsnummer: 63ea0ea7-9ecf-4a09-81d0-e403decbbfba

NOTER

Note 7 - Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2023 overstiger dets samlede aktiver med DKK 79.422.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Jacira Mariete Berlowicz
91ee3130-c9a7-4c1a-bad5-600450f50600 2024-07-20 07:46:46Z

Dokumenter i transaktionen

2031 - Saldobalance 2023 EP.pdf	SHA256: 57c8f7c0273b738001aa2cf38e241abb9e0f8f6ce5f7f4abedbb0981b3a214cd
2031 - Bilag til oplysningsskema 2023.pdf	SHA256: 2f7a8ec4d9ec4df431a88dd152905325fa1812116fc5156ee80d6fa03f90d356
2031 - Årsrapport 2023.pdf	SHA256: c16544e14a06563478f867ad1b4ae025d61e4ab50c4e7fd9aca8dbdb06b24593
2031 - Referat af GF d 19.07.2024.pdf	SHA256: c092852dba6afd5bd8ef8fb9d0484bb7d8b2f22cfd1c5e601846fa17a2a249



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.