



JACOB ASTRUP HOLDING ApS

Tagensvej 94, st.th
2200 København N

CVR.nr.: 35 83 36 68

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(10. regnskabsår)

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

Jacob Mølgaard Astrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2023 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

JACOB ASTRUP HOLDING ApS
Tagensvej 94, st.th
2200 København N

CVR.nr.: 35 83 36 68
E-mail: jacob@blacklabel.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 22/4 2014

Direktion

Jacob Mølgaard Astrup

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
Pilestræde 52, 2. sal
1112 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JACOB ASTRUP 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.

København N, den 10. juli 2024

Direktion

.....
Jacob Mølgaard Astrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i JACOB ASTRUP HOLDING ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for JACOB ASTRUP HOLDING ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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.

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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København K, den 10. juli 2024

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at være holdingselskab for et eller flere datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

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.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 posteringer 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 nettorealiseringsværdi 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 indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.062 | -3.825 |
| 2 Personalemkostninger | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 28.954 | 89.582 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 467 |
| Andre finansielle omkostninger | -222.388 | -36.614 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -192.372 | 49.610 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | -14.712 |
| ÅRETS RESULTAT | -192.372 | 34.898 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -192.372 | 34.898 |
| I ALT | -192.372 | 34.898 |

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 | 747.341 | 729.312 |
| Tilgodehavender i alt | 747.341 | 729.312 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 246.625 | 431.311 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 246.625 | 431.311 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 993.966 | 1.160.623 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 993.966 | 1.160.623 |

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 104.500 | 104.500 |
| Overført resultat | <u>-98.751</u> | <u>93.621</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>5.749</u> | <u>198.121</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 11.875 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 980.690 | 939.678 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>27</u> | <u>10.949</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>988.217</u> | <u>962.502</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>988.217</u> | <u>962.502</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>993.966</u> | <u>1.160.623</u> |

- 1 Going concern
- 5 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Nærtstående parter

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 | 104.500 | 0 | 0 | 0 | 104.500 |
| Overført resultat | 93.621 | 0 | 0 | -192.372 | -98.751 |
| | <u>198.121</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-192.372</u> | <u>5.749</u> |

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets kapital grundet stor nedskrivning af en investering i indeværende år.

Ledelsen forventer i det kommende år et positivt afkast, så selskabets kapital reetableres ved egen indtjening.

Selskabets ledelse indskyder i øvrigt kapital i takt med omkostningernes forfald, hvorfor selskabets ledelse har aflagt regnskabet efter forudsætning om going concern.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------|-------------|
| <u>1</u> | <u>1</u> |

Der er ikke udbetalt løn i året.

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 | 10.912 |
| 0 | 3.800 |
| <u>0</u> | <u>14.712</u> |

Note 4 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Black Label Import ApS, København N

Kostpris primo
Tilgang i året
Afgang i året
Kostpris ultimo

Andel

Pct.

100,00%

| | |
|----------------|----------------|
| 104.500 | 104.500 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| <u>104.500</u> | <u>104.500</u> |

Op-/nedskrivninger primo
Opskrivninger ultimo

| | |
|-----------------|-----------------|
| -104.500 | -104.500 |
| <u>-104.500</u> | <u>-104.500</u> |

Regnskabsmæssig værdi ultimo

100,00%

| | |
|----------|----------|
| <u>0</u> | <u>0</u> |
|----------|----------|

NOTER

Note 5 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen | Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|--|
| Børsnoterede aktier | <u>246.625</u> | <u>0</u> | <u>184.686</u> |
| | <u>246.625</u> | <u>0</u> | <u>184.686</u> |

Note 6 - Eventualforpligtelser

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

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jacob Mølgaard Astrup

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jacob Mølgaard Astrup, Arresøgade 13, 2200 København N