

JBQ Holding ApS
Tjørnekrogen 5, 2820 Gentofte

CVR-nr. 39 88 03 18

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2023 - 31. december 2023
(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 5/7-2024

Dirigent
Claus R. Bock

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

JBQ Holding ApS

Tjørnekrogen 5

2820 Gentofte

CVR-nr.: 39 88 03 18

Hjemstedskommune: Gentofte

Binavne:

Dusty Works Holding ApS

Direktion:

Claus R. Bock

Tjørnekrogen 5

2820 Gentofte

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JBQ Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 2. juli 2024

I direktionen:

Claus R. Bock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i JBQ Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for JBQ Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabet 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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.

Søborg, den 2. juli 2024

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2023 realiseret et resultat før skat på tkr. -676. Årets resultat efter skat udgør tkr. -651 Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 372.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den .

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder modregnet forventet modtaget udbytte henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>	2023	2022
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
	-10.101	-10
Andre eksterne omkostninger.....	<u>-10.101</u>	<u>-10</u>
Resultat før finansielle poster.....	-10.101	-10
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-622.157	-220
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder....	112.906	86
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	<u>-156.903</u>	<u>-129</u>
Resultat før skat.....	-676.255	-273
2		
Skat af årets resultat.....	<u>25.086</u>	<u>-2</u>
Årets resultat.....	<u>-651.169</u>	<u>-275</u>
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte.....	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført overskud.....	<u>-651.169</u>	<u>-275</u>
Resultatdisponering i alt.....	<u>-651.169</u>	<u>-275</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2023 <u>kr.</u>	31/12 2022 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>960.708</u>	<u>583</u>
		<u>960.708</u>	<u>583</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>960.708</u>	<u>583</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	<u>2.627.217</u>	<u>2.264</u>
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	<u>45.151</u>	<u>20</u>
		<u>2.672.368</u>	<u>2.284</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>1.872</u>	<u>7</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>2.674.240</u>	<u>2.291</u>
	Aktiver i alt.....	<u>3.634.948</u>	<u>2.874</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

<u>Note</u>	31/12 2023 <u>kr.</u>	31/12 2022 <u>tkr.</u>
Egenkapital:		
	200.000	102
Selskabskapital.....		
Overkurs ved emission.....	2.851.000	1.950
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode....	0	0
Overført resultat.....	-2.679.046	-2.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt.....	<u>371.954</u>	<u>24</u>
Hensatte forpligtelser:		
	0	0
Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser:		
	1.123.600	1.060
Anden langfristet gæld.....	<u>1.123.600</u>	<u>1.060</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
	9.000	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		
Anden gæld.....	2.130.394	1.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.139.394</u>	<u>1.790</u>
Gældsforpligtelser i alt.....	<u>3.262.994</u>	<u>2.850</u>
Passiver i alt.....	<u>3.634.948</u>	<u>2.874</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Medarbejderforhold	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	Reserve for for nettoop- skrivning ef- ter indre vær- dis metode	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	101.500	1.949.500	0	-2.027.877	0	23.123
Kapitalforhøjelse.....	98.500	901.500	0	0	0	1.000.000
Betalt udbytte.....	0	0	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	0	0	-651.169	0	-651.169
Udbytte.....	0	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo.....	<u>200.000</u>	<u>2.851.000</u>	<u>0</u>	<u>-2.679.046</u>	<u>0</u>	<u>371.954</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Resultat iflg. årsrapporter i tilknyt. virksomheder.....	-572.357	-220
Kurstab i forbindelse med kapitalforhøjelse.....	-49.800	0
	<u>-622.157</u>	<u>-220</u>
 2 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-11.886	2
Regulering udskudt skat tidl. år.....	-13.200	0
	<u>-25.086</u>	<u>2</u>
 3 Anlægsoversigt:		
		<u>Kapital- andele i til- nyttede virk.</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2023.....		2.475.000
Årets tilgang.....		1.000.000
Årets afgang til kostpriser.....		0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2023.....		<u>3.475.000</u>
 Værdireguleringer pr. 1. januar 2023.....	-1.892.135	
Kurstab i forbindelse med kapitalforhøjelse.....	-49.800	
Resultatandel i tilknyttede virksomheder.....	-572.357	
Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	0	
Værdiregulering, årets afgang.....	0	
Værdiregulering pr. 31. december 2023.....	<u>-2.514.292</u>	
 Balanceværdi pr. 31. december 2023.....		<u>960.708</u>

Noter til årsrapporten

3 **Anlægsoversigt - fortsat:**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 477.002 (ejerandel 95,02%) i Kjellerup Væveri A/S, Kjellerup CVR-nr. 39 88 20 51. Resultat ifølge seneste årsrapport (2023) udgjorde kr. -602.367, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2023) udgjorde kr. 1.011.047, heraf hensat til udbytte kr. 0.

4 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Senere end 5 år fra balancedatoen forfalder tkr. 0 af den langfristede gæld.

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.