



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

JGO Holding af 30/6 1999 ApS

Bredgade 51, 1. th., 1260 København K

CVR-nr. 40 53 94 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

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

Jørgen Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hovedtal og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse for koncernen	13
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JGO Holding af 30/6 1999 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. marts 2024

Direktion

Jacob Gudmund Olsen

Jørgen Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i JGO Holding af 30/6 1999 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JGO Holding af 30/6 1999 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 19. marts 2024

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen

statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

Selskabet	JGO Holding af 30/6 1999 ApS Bredgade 51, 1. th. 1260 København K
	CVR-nr.: 40 53 94 76
	Stiftet: 22. maj 2019
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Gudmund Olsen Jørgen Madsen
Revision	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød
Dattervirksomhed	JGO Holding PE ApS, København
Kapitalinteresse	JGO Venture ApS, København

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Nettoomsætning	118	118	64
Bruttoresultat	-394	-591	-677
Resultat af primær drift	-3.460	-3.872	-3.716
Finansielle poster, netto	148.790	-123.464	122.445
Årets resultat	134.179	-129.475	94.326
Balance:			
Balancesum	1.129.168	1.010.771	1.178.355
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	75	7.739
Egenkapital	1.108.468	1.004.289	1.153.764
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-9.393	-25.927	-26.843
Investeringsaktivitet	40.270	-23.895	95.583
Finansieringsaktivitet	-17.962	-20.476	-13.223
Pengestrømme i alt	12.915	-70.298	55.517
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	3	3	3
Nøgletal i %:			
Bruttomargin	-333,9	-500,8	-1.057,8
Likviditetsgrad	4.834,6	13.783,4	4.416,9
Soliditetsgrad	98,2	99,4	97,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og JGO Holding af 30/6 1999 ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering og derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af udviklingen på de finansielle markeder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Virksomheden forventer et investeringsafkast for det kommende år, der svarer til markedsudviklingen.

Videnressourcer

Virksomheden har sikret sig relevante vidensressourcer indenfor investering, og har et kontinuerligt fokus på sikring og udvikling heraf.

Miljøforhold

Virksomheden har ikke direkte indvirkning på det eksterne miljø, men overvejer miljømæssige forhold ved sine investeringer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden har ingen egne forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Virksomheden har ikke filialer i udlandet.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Virksomheden arbejder kontinuerligt med stryng af finansielle risici, men anvendelsen af finansielle instrumenter sker kun i et uvæsentligt omfang.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Virksomheden har været påvirket af de almindelige kursudsving på de finansielle markeder, men har herudover ikke været påvirket af væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	118	118	118	118
Andre driftsindtægter	0	63	0	63
Andre eksterne omkostninger	-512	-772	-501	-741
Bruttoresultat	-394	-591	-383	-560
1 Personaleomkostninger	-2.398	-2.466	-2.398	-2.466
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-497	-815	-497	-815
Andre driftsomkostninger	-171	0	-171	0
Driftsresultat	-3.460	-3.872	-3.449	-3.841
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.755	-205
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.884	85
Andre finansielle indtægter	154.560	15.750	150.736	15.282
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.770	-139.214	-2.086	-138.657
Resultat før skat	145.330	-127.336	145.330	-127.336
4 Skat af årets resultat	-11.151	-2.139	-11.151	-2.139
5 Årets resultat	134.179	-129.475	134.179	-129.475

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	7.103	7.226	7.103	7.226
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93	737	93	737
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.196	7.963	7.196	7.963
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	0	776
9	Kapitalinteresse	2.000	2.000	2.000	2.000
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	119.208	107.371	119.208	107.371
	Finansielle anlægsaktiver i alt	121.208	109.371	121.208	110.147
	Anlægsaktiver i alt	128.404	117.334	128.404	118.110
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	65.682	29.429
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	198	191	198	191
	Tilgodehavende selskabsskat	0	991	0	991
	Andre tilgodehavender	4.213	5.600	4.213	5.600
	Tilgodehavender i alt	4.411	6.782	70.093	36.211
	Andre værdipapirer og kapitalandele	980.240	883.457	916.359	853.625
	Værdipapirer i alt	980.240	883.457	916.359	853.625
	Likvide beholdninger	16.113	3.198	15.264	2.797
	Omsætningsaktiver i alt	1.000.764	893.437	1.001.716	892.633
	Aktiver i alt	1.129.168	1.010.771	1.130.120	1.010.743

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	100	100	100	100
Overført resultat	1.088.368	984.189	1.088.368	984.189
Foreslået udbytte for regnskabsåret	20.000	20.000	20.000	20.000
Egenkapital i alt	1.108.468	1.004.289	1.108.468	1.004.289
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	2	6.053	2	6.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77	78	50	50
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.340	251	18.340	251
Selskabsskat	2.115	0	2.115	0
Anden gæld	166	100	1.145	100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.700	6.482	21.652	6.454
Gældsforpligtelser i alt	20.700	6.482	21.652	6.454
Passiver i alt	1.129.168	1.010.771	1.130.120	1.010.743

- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	100	1.133.664	20.000	1.153.764
Udloddet udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-149.475	20.000	-129.475
Egenkapital 1. januar 2023	100	984.189	20.000	1.004.289
Udloddet udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	104.179	20.000	124.179
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	10.000	0	10.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-10.000	0	-10.000
	100	1.088.368	20.000	1.108.468

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	100	1.133.664	20.000	1.153.764
Udloddet udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-149.475	20.000	-129.475
Egenkapital 1. januar 2023	100	984.189	20.000	1.004.289
Udloddet udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	104.179	20.000	124.179
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	10.000	0	10.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-10.000	0	-10.000
	100	1.088.368	20.000	1.108.468

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Årets resultat	134.179	-129.475
15 Reguleringer	-136.971	126.355
16 Ændring i driftskapital	1.444	-2.117
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.348	-5.237
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.348	-5.237
Betalt selskabsskat	-8.045	-20.690
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-9.393	-25.927
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-75
Salg af materielle anlægsaktiver	100	125
Køb af finansielle anlægsaktiver	-11.837	-28.644
Køb og salg af værdipapirer, netto	39.247	-7.944
Modtagne udbytter	11.322	15.237
Finansielle indtægter og udgifter	1.438	-2.594
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	40.270	-23.895
Udbetalt udbytte	-11.911	-26.529
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-6.051	6.053
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.962	-20.476
Ændring i likvider	12.915	-70.298
Likvider 1. januar 2023	3.198	73.496
Likvider 31. december 2023	16.113	3.198
Likvider		
Likvide beholdninger	16.113	3.198
Likvider 31. december 2023	16.113	3.198

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	2.386	2.452	2.386	2.452
Andre omkostninger til social sikring	12	14	12	14
	2.398	2.466	2.398	2.466
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3	3	3
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	124	124	124	124
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373	691	373	691
	497	815	497	815
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	5.770	139.214	2.086	138.657
	5.770	139.214	2.086	138.657
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	11.133	0	11.133	0
Regulering af tidligere års skat	0	2.139	0	2.139
Andre skatter	18	0	18	0
	11.151	2.139	11.151	2.139

Noter

	Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	10.000	0
Udbytte for regnskabsåret	20.000	20.000
Overføres til overført resultat	104.179	0
Disponeret fra overført resultat	0	-149.475
Disponeret i alt	134.179	-129.475

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2023	7.474	7.474	7.474	7.474
Kostpris 31. december 2023	7.474	7.474	7.474	7.474
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-247	-124	-247	-124
Årets afskrivninger	-124	-124	-124	-124
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-371	-248	-371	-248
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.103	7.226	7.103	7.226

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2023	4.294	5.600	4.294	5.600
Tilgang i årets løb	0	75	0	75
Afgang i årets løb	-559	-1.381	-559	-1.381
Kostpris 31. december 2023	3.735	4.294	3.735	4.294
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-3.557	-4.184	-3.557	-4.184
Årets afskrivninger	-373	-691	-373	-691
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	288	1.318	288	1.318
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-3.642	-3.557	-3.642	-3.557
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	93	737	93	737

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2023	0	0	1.000	1.000
Kostpris 31. december 2023	0	0	1.000	1.000
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0	-224	-19
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	-776	-205
Opskrivninger 31. december 2023	0	0	-1.000	-224
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0	0	776

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos JGO Holding af 30/6 1999 ApS
		t.kr.	t.kr.	t.kr.
JGO Holding PE ApS, København	100 %	-979	-1.754	0
		-979	-1.754	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
9. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. januar 2023	2.000	2.000	2.000	2.000
Kostpris 31. december 2023	2.000	2.000	2.000	2.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.000	2.000	2.000	2.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos JGO Holding af 30/6 1999 ApS
		t.kr.	t.kr.	t.kr.
JGO Venture ApS, København	50 %	3.974	-3	2.000
		3.974	-3	2.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2023	107.371	81.436	107.354	81.436
Tilgang i årets løb	11.837	25.935	11.854	25.935
Kostpris 31. december 2023	119.208	107.371	119.208	107.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	119.208	107.371	119.208	107.371

Noter

11. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Andre børsnoterede værdipapirer t.kr.	Unoterede værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Dagsværdi 31. december 2023	295.721	803.727
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	62.250	73.780

Modervirksomhed

	Andre børsnoterede værdipapirer t.kr.	Unoterede værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Dagsværdi 31. december 2023	295.721	739.846
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	62.240	73.635

Andre kapitalandele under anlægsaktiver og omsætningsaktiver omfatter blandt andet investeringer i private equity fonde og lignende. Fondene værdiansættes på baggrund af modtagne rapporteringer fra de respektive fonde. Værdien af en fond opgøres som dagsværdien af hver kapitalandel i porteføljeselskaber ejet af fonden med tillæg af andre (kortfristede) nettoaktiver. Dagsværdien af porteføljeselskaberne er opgjort med udgangspunkt i anerkendte værdiansættelsesmetoder og teknikker i branchen. Selskabet har som udgangspunkt ikke oplysninger om de specifikke metoder og forudsætninger, de fonden anvender ved værdiansættelsen af hvert enkelt porteføljeselskab. De fonde, som selskabet investerer i, anvender traditionelt retningslinjerne ”International Private Equity and Venture Capital Valuation Guidelines”. Til brug for værdiansættelse af porteføljeselskaberne tager fondene udgangspunkt i selskabets branche, markedsposition og indtjeningsevne, og der inddrages f.eks. peer group multiple, transaktionsmultiple i nyligt gennemførte M&A transaktioners involverende sammenlignelige selskaber, værdiindikationer fra potentielle købere af selskabet, markedsværdien, hvis selskabet er børsnoteret, og/eller forventet fremtidigt provenu, hvis der er indgået aftale om salg af selskaberne.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement, er der givet pant i værdipapirer og likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 137,3 mio.kr.

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen og Selskabet har via investeringsaftaler en samlet forpligtelse på 454 mio. kr. Restforpligtelsen udgør 269 mio. kr.

14. Nærtstående parter

Selskabet er ejet 100% af Jacob Gudmund Olsen. Jacob Gudmund Olsen modtager løn og udbytte fra selskabet. Jacob Gudmund Olsen har et tilgodehavende hos selskabet, der forrentes med markedsrenten.

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår.

Noter

	Koncern	
	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	497	815
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	171	0
Andre finansielle indtægter	-154.560	-15.750
Øvrige finansielle omkostninger	5.770	139.151
Skat af årets resultat	11.151	2.139
	<u>-136.971</u>	<u>126.355</u>
16. Ændring i driftskapital		
Andre ændringer i driftskapital	1.444	-2.117
	<u>1.444</u>	<u>-2.117</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGO Holding af 30/6 1999 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Alle beløb i årsrapporten præsenteres i hele tusinde kroner. Hvert tal afrundes for sig. Der kan derfor forekomme afvigelser mellem de anførte totaler og summen af de underliggende tal.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JGO Holding af 30/6 1999 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori JGO Holding af 30/6 1999 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ud fra faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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 både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	50-80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke generer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse 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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse overføres under egenkapitalen 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 egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Unoterede investeringsforeninger med fokus på aktiver, der måles til dagsværdi, måles til dagsværdi (investeringsforeningens indre værdi) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede investeringsforeninger med fokus på aktiver, der måles til dagsværdi, måles til dagsværdi (investeringsforeningens indre værdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Madsen

Direktør

Serienummer: 87cab6e0-af4b-4a29-a4e0-074b13c096e4

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-19 09:54:29 UTC



Jørgen Madsen

Dirigent

Serienummer: 87cab6e0-af4b-4a29-a4e0-074b13c096e4

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-19 09:54:29 UTC



Jacob Gudmund Olsen

Direktør

Serienummer: 326f6918-efdf-4dfa-8d27-342a47d37de7

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-19 12:43:37 UTC



Steen Dahl Andersen

PIASTER REVISORERNE, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 25160037

Revisor

Serienummer: d37b01ac-a005-41d1-8c8b-ffa2c3b096a8

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-03-19 13:53:58 UTC



Penneo dokumentnøgle: FWCED-DQVZN-VZTF5-LZUJU-X0Z7C-NCWXC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**