

Jakob Aaen Holding ApS

Kælderbjerg Park 6B
3210 Vejby

CVR-nr. 42 07 40 63

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. december 2023

Jakob Aaen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 5 |
| Balance 30. juni 2023 | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Jakob Aaen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 29. december 2023

Direktion

Jakob Aaen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Jakob Aaen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jakob Aaen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. december 2023

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob Aaen Holding ApS
Kælderbjerg Park 6B
3210 Vejby

CVR-nr.: 42 07 40 63

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 29. januar 2021

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jakob Aaen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Høgevej 15A
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og andre lignende investeringer efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 284.530, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 371.347.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -6.250 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -11.679 | -28.321 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 304.037 | 75.922 |
| Finansielle indtægter | | 2.845 | 2.577 |
| Finansielle omkostninger | | -4.423 | -3.361 |
| Resultat før skat | | 284.530 | 46.817 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 284.530 | 46.817 |
| | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 304.037 | 75.922 |
| Overført resultat | | -19.507 | -29.105 |
| | | 284.530 | 46.817 |

Balance 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 0 | 11.679 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>399.559</u> | <u>95.522</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>399.559</u> | <u>107.201</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>399.559</u> | <u>107.201</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.965 | 668 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>73.976</u> | <u>66.327</u> |
| Tilgodehavender | | <u>80.941</u> | <u>66.995</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>80.941</u> | <u>66.995</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>480.500</u></u> | <u><u>174.196</u></u> |

Balance 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 379.959 | 75.922 |
| Overført resultat | | <u>-48.612</u> | <u>-29.105</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>371.347</u> | <u>86.817</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>109.153</u> | <u>87.379</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>109.153</u> | <u>87.379</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>109.153</u> | <u>87.379</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>480.500</u></u> | <u><u>174.196</u></u> |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 40.000 | 40.000 |
| Værdireguleringer 1. juli 2022 | -28.321 | 0 |
| Årets resultat | -13.489 | -28.321 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 1.810 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni 2023 | -40.000 | -28.321 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 0 | 11.679 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Aa Retail ApS | Vejby | 100% | -1.810 | -13.489 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | <u>19.600</u> | <u>19.600</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>19.600</u> | <u>19.600</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2022 | 75.922 | 0 |
| Årets resultat | <u>304.037</u> | <u>75.922</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2023 | <u>379.959</u> | <u>75.922</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u><u>399.559</u></u> | <u><u>95.522</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Målbar ApS | Vejby | 49% | 194.943 | 154.943 |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|--------------------|--|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | 75.922 | -29.105 | 86.817 |
| Årets resultat | 0 | 304.037 | -19.507 | 284.530 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 40.000 | 379.959 | -48.612 | 371.347 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Aaen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Jakob Aaen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

NORDKYST REVISION P/S

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk