



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

J&M Rostock Holding ApS

c/o John Mikkelsen, Østbanegade 123, 2100 København Ø

CVR-nr. 42 51 42 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Janus Rostock
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for J&M Rostock Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. juni 2024

Direktion

Janus Rostock



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i J&M Rostock Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&M Rostock Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

København, den 25. juni 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet

J&M Rostock Holding ApS

c/o John Mikkelsen

Østbanegade 123

2100 København Ø

CVR-nr.: 42 51 42 33

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Janus Rostock, Emiliekildevej 57, 2930 Klampenborg

Revisor

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Østbanegade 123

2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter samt enhver hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.818.856 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidige positive udviklinger for selskabets investeringer.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 31/12 2023 kr.	1/7 2021 - 31/12 2022 kr.
Bruttotab	-2.250	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.816.537	0
Øvrige finansielle omkostninger	-69	0
Årets resultat	-2.818.856	0
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.818.856	0
Disponeret i alt	-2.818.856	0



Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.103.625	3.037.514
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.103.625	3.037.514
	Anlægsaktiver i alt	1.103.625	3.037.514
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	32.537	0
	Omsætningsaktiver i alt	32.537	0
	Aktiver i alt	1.136.162	3.037.514



Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-2.818.856	0
Egenkapital i alt	-2.778.856	40.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.915.018	2.997.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.915.018	2.997.514
Gældsforpligtelser i alt	3.915.018	2.997.514
Passiver i alt	1.136.162	3.037.514

1 Kapitaltab



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	0	40.000
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.818.856	-2.818.856
	40.000	-2.818.856	-2.778.856



Noter

	1/1 2023 - 31/12 2023 kr.	1/7 2021 - 31/12 2022 kr.
1. Kapitaltab		
Selskabet har tabt egenkapitalen i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidige positive udviklinger for selskabets investeringer.		
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	3.037.514	0
Tilgang i årets løb	882.648	3.037.514
Kostpris 31. december 2023	3.920.162	3.037.514
Årets nedskrivninger	-2.816.537	0
Nedskrivninger 31. december 2023	-2.816.537	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.103.625	3.037.514



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J&M Rostock Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Janus Rostock

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janus Rostock

Direktør

ID: 29897260-0ad7-4e88-ad9d-ac8e70b29a1b

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 16:46:26

Underskrevet med MitID



John Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mikkelsen

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 2ec69a04-c717-4c43-85a9-7461b51426aa

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 19:14:33

Underskrevet med MitID



Janus Rostock

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janus Rostock

Dirigent

ID: d40224fb-60c2-4ae7-bfb1-87ce13bfb75f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 06:45:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ddedebZYqnP251894709

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.