

**JRSA Holding ApS
Højdevang 15
2970 Hørsholm**

Årsrapport for 01.10.2023 - 30.09.2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2025

Jacob Ranis Stokholm Andersen
Dirigent

CVR-nr. 36718331

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for JRSA Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hørsholm, den 11. marts 2025

Direktion

Jacob Ranis Stokholm Andersen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i JRSA Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JRSA Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Selskabet understøttes finansielt af selskabets ejerkreds og nærtstående parter. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet er det ledelsens vurdering, at ejerkreds og nærtstående parter vil støtte op om selskabet og ikke kræve sine tilgodehavender indfriet før likviditeten tillader dette.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om

årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bagsværd, den 11. marts 2025

PM Revision ApS, registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 15279680

Marianne Mikkelsen
Registreret revisor
mne6314

Selskabsoplysninger

Selskabet

JRSA Holding ApS

Højdevang 15

2970 Hørsholm

CVR-nr.: 36718331

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Stiftet: 20. april 2015

Direktion

Jacob Ranis Stokholm Andersen, direktør

Revision

PM Revision ApS, registreret revisionsanpartsselskab

Vandkarsevej 54 A

2880 Bagsværd

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt køb og salg af fast ejendom med henblik på investering og videresalg

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/2024 udviser et underskud på kr. -1.085.406 og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. -7.606.323.

Selskabets ledelse er bekendt med kapitalstabsreglerne og vil til ved førstkommende møde foretage de fornødne foranstaltninger til retablering af egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Going concern / fortsat drift

Der henvises desuden til noten 'Going concern / fortsat drift'.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten for JRSA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis for indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med

den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill, opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser 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 fratrullet 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.10.2023 - 30.09.2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		-164.589	-8.588
Resultat af ordinær primær drift		-164.589	-8.588
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-671.028	119.180
Renteindtægter fra associerede virksomheder		43.515	0
Andre finansielle indtægter		14.620	0
Andre finansielle omkostninger		-307.924	-1
Ordinært resultat før skat		-1.085.406	110.591
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-1.085.406	110.591
Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-671.028	119.180
Overført resultat		-414.378	-8.589
I alt		-1.085.406	110.591

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	25.001	696.029
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.001	696.029
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	136.449
Tilgodehavender i alt		0	136.449
Likvide beholdninger		12	15
Omsætningsaktiver i alt		12	136.464
Aktiver i alt		25.013	832.493

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		50.002	50.002
Overført resultat		-7.656.325	-6.570.919
Egenkapital i alt		-7.606.323	-6.520.917
Anden gæld		7.620.962	7.345.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.620.962	7.345.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.374	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.374	8.000
Gældsforpligtelser i alt		7.631.336	7.353.410
Passiver i alt		25.013	832.493
Going concern / fortsat drift	1		
Antal beskæftigede	2		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Nettoopskrivning, indre værdi	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.10.2023	50.002	671.028	-7.241.947	-6.520.917
Forslag til resultatdisponering	0	-671.028	-414.378	-1.085.406
Saldo pr. 30.09.2024	50.002	0	-7.656.325	-7.606.323

Noter til årsregnskabet

1 Going concern / fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet understøttes finansielt af selskabets ejerkreds og nærtstående parter. På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet er det ledelsen vurdering, at ejerkreds og nærtstående parter vil støtte op om selskabet og ikke kræve sine tilgodehavender indfriet før likviditeten tillader dette. På denne baggrund aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Såfremt forudsætningerne ikke opfyldes vil der være væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

2 Antal beskæftigede

Kun selskabets direktør er beskæftiget i selskabet og arbejdsopgaverne er begrænsede. Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere oplyses derfor som 0. Der udbetales ikke vederlag.

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
I alt	0	0

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	443.134.971	443.134.971
Kostpris, 30. september	443.134.971	443.134.971
Værdireguleringer, 1. oktober	-442.438.942	-442.558.122
Årets resultatandel	-696.029	119.180

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Af og nedskrivninger, 30. september	-443.134.971	-442.438.942
Regnskabsmæssig værdi, 30. september	0	696.029

Associerede selskaber specificeres således:

Dracco Brands Holding ApS, selskabskapital: 50.002, ejerandel: 50%, egenkapital: -524.631, årets resultat: -1.916.682

Dracco Group ApS, Nærum, selskabskapital: 50.002, ejerandel: 50%, egenkapital: -3.645.508, årets resultat: -689.335