Jelstrup Holding ApS

Strandgade 46A, kl.

1401 København K

CVR-nr. 28692277

Årsrapport

01-09-2021 - 31-08-2022

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-02-2023

_____

Søren Jelstrup Christophersen
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-09-2021 - 31-08-2022 for Jelstrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-08-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-09-2021 - 31-08-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27-02-2023

Direktion

Søren Jelstrup Christophersen
Direktør

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jelstrup Holding ApS Strandgade 46A, kl. 1401 København K
CVR-nr.	28692277
Stiftelsesdato	27-04-2005
Regnskabsår	01-09-2021 - 31-08-2022
Direktion	Søren Jelstrup Christophersen

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af konsulentydelser, samt besiddelse af kapitalandele.

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Jelstrup Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab
Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		**743.128**	**560.025**
Personaleomkostninger	1	-511.539	-496.881
Driftsresultat		**231.589**	**63.144**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.056.455	154.767
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.801	10.149
Andre finansielle indtægter		18.441	15.130
Finansielle omkostninger		-2.526	-8.696
Resultat før skat		**1.325.760**	**234.494**
Skat af årets resultat		-36.036	0
Årets resultat		**1.289.724**	**234.494**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		307.416	57.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.051.658	154.767
Overført resultat		-69.350	22.727
Resultatdisponering		**1.289.724**	**234.494**

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Balance 31. august 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	532.389	234.445
Kapitalinteresser	3, 4	1.145.954	387.443
Finansielle anlægsaktiver		**1.678.343**	**621.888**
Anlægsaktiver		**1.678.343**	**621.888**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.096	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		768.203	256.401
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		742.423	1.263.923
Andre tilgodehavender		26.923	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	95.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	5	35.838	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	223.689	149.356
Tilgodehavender		**1.807.172**	**1.764.680**
Likvide beholdninger		**21.441**	**22.724**
Omsætningsaktiver		**1.828.613**	**1.787.404**
Aktiver		**3.506.956**	**2.409.292**

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Balance 31. august 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.468.545	416.887
Overført resultat		1.452.819	1.522.170
Udbytte for regnskabsåret		307.416	57.000
Egenkapital		**3.353.780**	**2.121.057**
Selskabsskat		4.874	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	**4.874**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.200	14.055
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.102	273.815
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.000	365
Kortfristede gældsforpligtelser		**148.302**	**288.235**
Gældsforpligtelser		**153.176**	**288.235**
Passiver		**3.506.956**	**2.409.292**
Eventualforpligtelser	8		

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	449.527	426.229
Pensioner	57.200	57.200
Andre omkostninger til social sikring	4.812	13.452
	511.539	**496.881**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	90.000	90.000
Kostpris ultimo	**90.000**	**90.000**
Reguleringer primo	144.445	-67.733
Årets reguleringer	297.944	212.178
Reguleringer ultimo	**442.389**	**144.445**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**532.389**	**234.445**

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Tilknyttede virksomheder

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel i %**	**Egenkapital**	**Resultat**
Alpenliving ApS	København	100,00	470.347	271.602
Klimanordic ApS	Solrød Strand	100,00	62.042	26.341
			532.389	**297.943**

Kapitalinteresser

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel i %**	**Egenkapital**	**Resultat**
Golf-Ski A/S	Holbæk	25,00	4.189.343	3.103.910
Bykernen ApS under frivillig likvidation	Greve	30,00	328.727	-58.223
			4.518.070	**3.045.687**

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

Noter

	2021/22	2020/21

4. Kapitalandele i kapitalinteresser

	2022	2021
Kostpris primo	115.001	115.001
Kostpris ultimo	**115.001**	**115.001**
Reguleringer primo	272.442	329.853
Årets reguleringer	758.511	-57.411
Reguleringer ultimo	**1.030.953**	**272.442**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.145.954**	**387.443**

5. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Af tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 10, forfalder t.kr. 10 mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktion	223.689	149.356

Tilgodehavendet på t.kr. 134, samt yderligere t.kr. 50 og kildeskat mv. heraf ekskl. renter i regnskabsåret, udloddes, forinden skattemæssig behandling, som tilgodehavende ved afholdelse af generalforsamlingen for indeværende regnskabsår.
Tilgodehavenet er renteberegnet med 9,55-9,65% og er hverken nedskrevet eller givet helt eller delvist afkald herpå.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	4.874	0	0
	4.874	**0**	**0**

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jelstrup Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Herudover hæfter selskabet solidarisk med kapitalejer om ikke-indeholdt kildeskat af tilgodehavende hos direktionen, hvorved selskabets forpligtelse udgør t.kr. 36.

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

PENNEO

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

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

Søren Jelstrup Christophersen
Direktør
Serienummer: 2276ba36-2bfc-4570-96d8-113905fae197
IP: 80.62.xxx.xxx
2023-03-04 08:50:47 UTC

Mit ID

Søren Jelstrup Christophersen
Dirigent
Serienummer: 2276ba36-2bfc-4570-96d8-113905fae197
IP: 80.62.xxx.xxx
2023-03-04 09:02:45 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: N2GTN-8VH7J-E5WTC-H7WLI-NEN22-PHU51

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 tidsstemplet 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 s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**