Julstrøm Holding ApS

Landbrugsvej 10H, 5260 Odense S

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 38 47 46 85

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/1 2023

Alexander Alonso
Julstrøm
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Balance 30. juni 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

pwc

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Julstrøm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 27. januar 2023

Direktion

Alexander Alonso Julstrøm
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Julstrøm Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Julstrøm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense M, den 27. januar 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet	Julstrøm Holding ApS Landbrugsvej 10H 5260 Odense S
	CVR-nr: 38 47 46 85
	Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 1. marts 2017
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Alexander Alonso Julstrøm
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 4.986, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.588.533.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der har efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises til note 2.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttoresultat		**-31.228**	**294.327**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-11.207	444.606
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-15.454	289.490
Finansielle indtægter	3	19.424	5.236
Finansielle omkostninger		-1.406	-8.458
Resultat før skat		**-39.871**	**1.025.201**
Skat af årets resultat	4	44.857	6.373
Årets resultat		**4.986**	**1.031.574**

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-216.964	81.612
Overført resultat	221.950	949.962
	4.986	**1.031.574**

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	120.610	126.515
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	612.773	608.227
Finansielle anlægsaktiver		**733.383**	**734.742**
Anlægsaktiver		**733.383**	**734.742**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.344	102.798
Andre tilgodehavender		799.607	498.779
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		103.663	215.987
Tilgodehavender		**1.001.614**	**817.564**
Likvide beholdninger		**0**	**289.188**
Omsætningsaktiver		**1.001.614**	**1.106.752**
Aktiver		**1.734.997**	**1.841.494**

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		392.778	609.742
Overført resultat		1.145.755	923.805
Egenkapital		**1.588.533**	**1.583.547**
Selskabsskat		0	116.663
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**116.663**
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	228
Selskabsskat		105.665	94.645
Anden gæld		20.799	46.411
Kortfristede gældsforpligtelser		**146.464**	**141.284**
Gældsforpligtelser		**146.464**	**257.947**
Passiver		**1.734.997**	**1.841.494**

Going concern	1
Begivenheder efter balancedagen	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	609.742	923.805	1.583.547
Årets resultat	0	-216.964	221.950	4.986
Egenkapital 30. juni	**50.000**	**392.778**	**1.145.755**	**1.588.533**

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet hæfter for gælden i datterselskabet, Julstrøm Entreprise ApS. Som omtalt under efterfølgende begivenheder i note 2, har Julstrøm Entreprise ApS i juli 2022 været påvirket af en større kundes konkurs, hvilket har haft væsentlig indflydelse på resultatet og likviditeten for 2022/2023. Julstrøm Entreprise ApS har siden 30. juni 2022 vundet flere projekter og arbejdet med at forbedre pengestrømmen. Julstrøm Entreprise ApS har udarbejdet budget for 2022/23 der viser en positiv drift, og selskabet forventer via egen drift samt udvidet kreditter, at kunne gennemføre selskabets planer for det kommende år.
Selskabet aflægger derfor regnskabet udfra en going concern betragtning.

2. Efterfølgende begivenheder

Der har efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig i indflydelse på datterselskabet, Julstrøm Entreprise ApS, resultat og egenkapital for det kommende år. En større debitor hos julstrøm Entreprise ApS er gået konkurs juli 2022, hvilket påvirker julstrøm Entreprise ApS likviditet og egenkapital med 1.187 TDKK efter skat i 2022/2023.

3. Finansielle indtægter

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	847	2.788
Andre finansielle indtægter	18.577	2.448
	19.424	**5.236**

4. Skat af årets resultat

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-44.857	-6.373
	-44.857	**-6.373**

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Overførsler	0	-25.000
Kostpris 30. juni	100.000	100.000
Værdireguleringer 1. juli	26.515	528.130
Årets resultat	-11.206	444.606
Modtagne udbytter	0	-200.000
Andre reguleringer	0	-218.091
Overførsler	0	-528.130
Værdireguleringer 30. juni	15.309	26.515
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	5.301	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**120.610**	**126.515**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs-kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Boligupgrade ApS	Odense	50.000	100%	120.609	-5.906
Den Søde Ventetid ApS	Odense	50.000	100%	-10.415	-5.301
				110.194	**-11.207**

Julstrøm Holding hæfter ikke for Den Søde Ventetid, derfor indregnes den negative værdiregulering ikke.

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	20.000	0
Afgang i årets løb	0	-25.000
Overførsler	0	25.000
Kostpris 30. juni	45.000	25.000
Værdireguleringer primo 1. juli	583.227	0
Årets afgang	0	-264.065
Årets resultat	-15.454	289.490
Andre reguleringer	0	29.672
Overførsler	0	528.130
Værdireguleringer 30. juni	567.773	583.227
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**612.773**	**608.227**

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs-kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Julstrøm Entreprise ApS	Odense	50.000	50%	512.193	-704.260
AL-MI Boligselskab ApS	Odense	40.000	50%	713.353	673.353
				1.225.546	**-30.907**

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for AL-MI Boligselskab ApS og Julstrøm Entreprise ApS.	3.295.424	489.090

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julstrøm Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Den Søde Ventetid ApS og Boligupgrade ApS . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

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