
Julstrøm Holding ApS

Landbrugsvej 10H, 5260 Odense S

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 38 47 46 85

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/1 2024

Alexander Alonso
Julstrøm
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 31. januar 2024

Direktion

Alexander Alonso Julstrøm
direktør

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

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Regnskabet aflægges ikke under forudsætning om fortsat drift, idet selskabets og koncernens aktiviteter er under afvikling. Selskabet og koncernen forventes ikke være i stand til at kunne afvikle sine forpligtelser fuldt ud og er afhængig af en aftale med selskabets kreditorer og banker herom. Der henvises til omtalen i note 1.

Vi henleder desuden opmærksomheden på noten 6, hvori det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af den forpligtelse, som koncernen hæfter for, som følge af de anmeldte krav til konkursboet i Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs), på nuværende tidspunkt er uafklaret.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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 under hensyntagen til den forventet afvikling; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af passende regnskabsprincippet under hensyntagen til den forventet afvikling.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense M, den 31. januar 2024

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 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. marts 2017

Regnskabsår: 6. 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 2022/23 udviser et underskud på DKK 1.602.801, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 14.268.

Kapitalberedskabet

Selskabet indgår i en koncern, hvor der er givet gensidige selvskyldnerkautioner mellem koncernselskaberne for koncernens samlede gæld til kreditinstitutter. Selskabets eneste driftsaktiv, er at eje kapitalandele i Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) og AL-MI Boligselskab ApS, som ligeledes har afgivet selvskyldnerkaution, hvorfor disse er nedskrevet til 0. Derudover ejer selskabet kapitalandele i Den søde Ventetid ApS og Boligupgrade, men ligeledes er nedskrevet til 0, som følge af deres negative egenkapital. Medmindre der indgås en aftale med selskabets långivere, vil selskabet i tilfælde af et salg ikke være i stand til at afvikle dets forpligtelser i takt med, de forfalder.

Regnskabet er derfor ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der henvises til beskrivelsen i note 1 for nærmere omtale.

Begivenheder efter balancedagen

Der har efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab		-531.208	-31.228
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-222.062	-11.207
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-855.974	-15.454
Finansielle indtægter	2	15.292	19.424
Finansielle omkostninger		-8.849	-1.406
Resultat før skat		-1.602.801	-39.871
Skat af årets resultat	3	0	44.857
Årets resultat		-1.602.801	4.986

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-216.964
Overført resultat	-1.602.801	221.950
	-1.602.801	4.986

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	120.610
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	612.773
Finansielle anlægsaktiver		0	733.383
Anlægsaktiver		0	733.383
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	98.344
Andre tilgodehavender		0	799.607
Selskabsskat		33.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	103.663
Tilgodehavender		33.000	1.001.614
Omsætningsaktiver		33.000	1.001.614
Aktiver		33.000	1.734.997

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	392.778
Overført resultat		-64.268	1.145.755
Egenkapital		-14.268	1.588.533
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	20.000
Selskabsskat		0	105.665
Anden gæld		27.268	20.799
Kortfristede gældsforpligtelser		47.268	146.464
Gældsforpligtelser		47.268	146.464
Passiver		33.000	1.734.997

Going concern	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6
Anvendt regnskabspraksis	7

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	528.130	1.010.403	1.588.533
Overførsler, reserver	0	-528.130	528.130	0
Årets resultat	0	0	-1.602.801	-1.602.801
Egenkapital 30. juni	50.000	0	-64.268	-14.268

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet og den koncern, det indgår i, har betydelige bankengagementer, som skal indfries, som følge af at Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er under konkursbehandling og koncernen har afgivet gensidige selvskyldnerkautioner.

Samlet set overstiger koncernens forpligtelser dens aktiver. Koncernens aktuelle kapitalberedskab vil ikke give dækning til alle koncernens forpligtelser. Dette medfører, at selskabet tages under konkursbehandling, medmindre der indgås en aftale med selskabets og koncernens bankforbindelse og øvrige kreditorer vedrørende eftergivelse af koncernens udækkede gæld. Det er usikkert, om koncernens bankforbindelse og øvrige kreditorer vil medvirke hertil. Vedrørende den løbende drift, er selskabet og koncernen således afhængig af velvilje fra selskabets og koncernens bankforbindelse.

Som følge af de beskrevne omstændigheder aflægges årsrapporten for året ikke under forudsætning om fortsat drift (going concern). Der er taget højde herfor i forbindelse med indregning, måling og præsentation.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.109	847
Andre finansielle indtægter	12.183	18.577
	<u>15.292</u>	<u>19.424</u>

3. Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-44.857
	<u>0</u>	<u>-44.857</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	100.000	100.000
Kostpris 30. juni	100.000	100.000
Værdireguleringer 1. juli	15.308	26.515
Årets resultat	-216.761	-11.206
Værdireguleringer 30. juni	-201.453	15.309
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	101.453	5.301
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	120.610

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs-kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Boligupgrade ApS	Odense	50.000	100%	-39.439	-160.048
Den Søde Ventetid ApS	Odense	50.000	100%	-146.385	-135.970
				-185.824	-296.018

Julstrøm Holding ApS hæfter ikke for Den Søde Ventetid ApS og Boligupgrade ApS, hvorfor der ikke indregnes en negative værdiregulering.

Noter til årsregnskabet

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	45.000	25.000
Tilgang i årets løb	0	20.000
Kostpris 30. juni	45.000	45.000
Værdireguleringer primo 1. juli	567.773	583.227
Årets resultat	-470.629	-15.454
Andre reguleringer	-385.345	0
Værdireguleringer 30. juni	-288.201	567.773
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	243.201	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	612.773

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs)	Odense	50.000	50%
AL-MI Boligselskab ApS	Odense	40.000	50%

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
--	----------------	----------------

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet og den koncern, det indgår i, har betydelige bankengagementer, som skal indfries som følge af at Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er under konkursbehandling, og der er afgivet selvskyldner kaution.	2.606.774	3.295.424
Nordfyns Bank har pr. januar 2024 oplyst direktionen, at de har anmeldt deres krav til konkurs boet. Nordfyns Bank anmeldte krav i konkursboet er ikke endeligt opgjort, men deres foreløbige vurdering af kravet, er 2,6 MDKK.		
Konkurs behandlingen for Julstrøm Entreprise ApS (Under konkurs) er på nuværende tidspunkt ikke afsluttet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed om forpligtelsens størrelse og forfaldstidspunkt.		

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Julstrøm Holding ApS for 2022/23 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, men årsrapporten aflægges ikke under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Årsregnskabet for 2022/23 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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.