

JLI Holding ApS

c/o Jørgen Dan Læssøe, Ved Dammen 7, 2880 Bagsværd
CVR-nr. 28 29 43 01

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 20. marts 2025

Jørgen Dan Læssøe

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13
Anvendt regnskabspraksis	14-16

Selskabsoplysninger

Selskabet	JLI Holding ApS c/o Jørgen Dan Læssøe Ved Dammen 7 2880 Bagsværd
	CVR-nr.: 28 29 43 01 Stiftet: 13. december 2004 Kommune: Gladsaxe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Dan Læssøe
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for JLI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 20. marts 2025

Direktion:

Jørgen Dan Læssøe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JLI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 20. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter, investering i værdipapirer og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret udviser et overskud på 20.618 t.kr. Selskabets balance viser en egenkapital på 35.295 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	-512.692	18.909.132
Eksterne omkostninger		-72.764	-12.563
Driftsresultat		-585.456	18.896.569
Andre finansielle indtægter	3	4.210.690	2.202.992
Andre finansielle omkostninger	4	-30.341	0
Resultat før skat		3.594.893	21.099.561
Skat af årets resultat	5	-903.650	-481.880
Årets resultat		2.691.243	20.617.681

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	0	3.000.000
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	-20.927	20.927
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-8.282.296
Overført resultat	2.712.170	25.879.050
I alt	2.691.243	20.617.681

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		2.584.715	3.097.407
Tilgodehavende hos kapitalinteresser		2.399.135	2.306.861
Finansielle anlægsaktiver	6	4.983.850	5.404.268
Anlægsaktiver		4.983.850	5.404.268
Andre værdipapirer	7	30.768.763	30.250.167
Værdipapirer og kapitalandele		30.768.763	30.250.167
 Likvider		 148.780	 46.107
 Omsætningsaktiver		 30.917.543	 30.296.274
Aktiver		35.901.393	35.700.542

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode		0	20.927
Overført overskud		34.860.743	32.148.573
Forslag til udbytte		0	3.000.000
Egenkapital		34.985.743	35.294.500
Selskabsskat		903.650	394.042
Anden gæld		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		915.650	406.042
Gældsforpligtelser		915.650	406.042
Passiver		35.901.393	35.700.542
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	20.927	32.148.573	3.000.000	35.294.500
Forslag til resultatdisponering		-20.927	2.712.170		2.691.243
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital 31. december 2024	125.000	0	34.860.743	0	34.985.743

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser		
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	18.888.205
Indtægter af kapitalinteresser	-512.692	20.927
	-512.692	18.909.132
2 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
3 Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	4.210.690	2.202.992
	4.210.690	2.202.992
4 Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	30.341	0
	30.341	0
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	903.650	394.042
Regulering af udskudt skat	0	87.838
	903.650	481.880

Noter

6 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser	Tilgodehavende hos kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2024	3.076.480	2.306.861
Tilgang	0	92.274
Kostpris 31. december 2024	3.076.480	2.399.135
Værdireguleringer 1. januar 2024	20.927	0
Årets værdireguleringer	-512.692	0
Værdireguleringer 31. december 2024	-491.765	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.584.715	2.399.135

7 | Andre værdipapirer

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Investerings- beviser, DK
Dagsværdi 31. december 2024	30.768.763
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	3.951.052

8 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor en af de ultimative ejers lån i selskabet JLI Medarbejder Holding ApS, maksimeret til 200 t.kr.

9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor banken stillet sikkerhed for al mellemværende banken måtte have overfor selskaberne JLI Holding 2023 ApS, CVR nr. 44344157 og JLI Vision A/S, CVR. nr. 10969042, i dele af selskabets værdipapirbeholdning.

Mellemværende med banken udgør 11.160 tkr. for JLI Holding 2023 ApS.

Sikkerhedsstillelsen udgør 13.526 tkr. i kursværdi af selskabets værdipapirbeholdning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JLI Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressers underbalance.

Værdipapirer og kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.