
Jay Holding ApS

CVR-nr.: 40006230

Hjelmensgade 17 2
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/12/2023

Jens-Aske Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jay Holding ApS
Hjelmensgade 17 2
8000 Aarhus C
e-mailadresse: askeknudsen@hotmail.dk
CVR-nr.: 40006230
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr.: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2022 - 30/9 2023 for Jay Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 153.508 samt en egenkapital på kr. 5.599 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 05/12/2023

Direktion

Jens-Aske Knudsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Jay Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jay Holding ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 05/12/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje, herunder ejerskab i datterselskaber og andre kapitalandele.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2022/23 udgør kr. -6.500 mens årets resultat efter skat udgør kr. 153.508.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 5.599.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2023 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen vil blive reetableret igennem den fremtidige drift i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse at den nødvendige kapital er til rådighed og aflægger derfor årsrapporten under fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold og støtter op om selskabets fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg eller fradrag for akkumulerede kursreguleringer.

Datteranparter er optaget til den indre værdi ultimo.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.500	-13.415
Resultat af ordinær primær drift		-6.500	-13.415
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	161.667	-71.091
Andre finansielle indtægter	2	324	316
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.285	-3.496
Ordinært resultat før skat		151.206	-87.686
Skat af årets resultat	4	2.302	1.891
Årets resultat		153.508	-85.795
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		153.508	-85.795
I alt		153.508	-85.795

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		210.826	49.159
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	210.826	49.159
Anlægsaktiver i alt		210.826	49.159
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		16.327	16.005
Tilgodehavende skat		8.663	6.361
Tilgodehavender i alt		24.990	22.366
Likvide beholdninger		337	335
Omsætningsaktiver i alt		25.327	22.701
AKTIVER I ALT		236.153	71.860

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-44.401	-197.909
Egenkapital i alt		5.599	-147.909
Andre hensatte forpligtelser		8.000	8.000
Hensatte forpligtelser i alt		8.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		218.554	207.769
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		222.554	211.769
Gældsforpligtelser i alt		222.554	211.769
PASSIVER I ALT		236.153	71.860

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-197.909	-147.909
Årets resultat	0	153.508	153.508
Egenkapital, ultimo	50.000	-44.401	5.599

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Resultat 1/10 2022 - 30/9 2023, Kolo ApS	32.063	-46.675
Resultat 1/10 2022 - 30/9 2023, Kolo Kiosk ApS	161.667	-841
Regulering til indre værdi	-32.063	-23.575
	161.667	-71.091

2. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 324 vedrører kr. 322 renter på mellemværende med nærtstående parter.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 4.285 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Regulering skatteaktiv	-2.302	-1.891
Regulering skat tidligere år	0	0
	-2.302	-1.891

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Associerede selskaber kr.
Kostpris primo	216.667
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	216.667
Nettoopskrivninger primo	-167.508
Andel i årets resultat jf. note	193.730
Regulering til indre værdi	-32.063
Opskrivninger ultimo	-5.841
Regnskabsmæssig værdi ultimo	210.826

Kapitalandele i associerede selskaber omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kolo ApS	25%	-34.560	128.251
Kolo Kiosk ApS	25%	843.304	646.670

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen bakker fortsat op om selskabets eksistens, og det til enhver tid nødvendige likviditetsberedskab er således stadig til stede. Ledelsen har en positiv forventning til den fremtidige drift.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	0