

Jay Holding ApS

CVR-nr.: 40006230

Hedemannsgade 2 3
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

17/12/2021

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
Hedemannsgade 2 3
8000 Aarhus C
e-mailadresse: askeknudsen@hotmail.dk
CVR-nr: 40006230
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

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 2020 - 30/9 2021 for Jay Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 6.378 samt en egenkapital på kr. -62.114 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, den 07/12/2021

Direktion

Jens-Aske Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Jay Holding ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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, 07/12/2021

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2020/21 udgør kr. 2.690 mens årets resultat efter skat udgør kr. 6.378.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -62.114.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2021 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og det er stadigvæk 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. 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.

Datteranpart 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.690	-5.272
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	1	3.583	0
Andre finansielle indtægter	2	310	304
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.617	-1.486
Ordinært resultat før skat		4.966	-6.454
Skat af årets resultat	4	1.412	1.408
Årets resultat		6.378	-5.046
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.378	-5.046
I alt		6.378	-5.046

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.583	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	3.583	0
Anlægsaktiver i alt		3.583	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.689	15.379
Tilgodehavende skat		4.470	3.058
Tilgodehavender i alt		20.159	18.437
Likvide beholdninger		1	1
Omsætningsaktiver i alt		20.160	18.438
AKTIVER I ALT		23.743	18.438

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-112.114	-118.492
Egenkapital i alt		-62.114	-68.492
Andre hensatte forpligtelser		0	7.690
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.857	75.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		85.857	79.240
Gældsforpligtelser i alt		85.857	79.240
PASSIVER I ALT		23.743	18.438

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	-118.492	0	-68.492
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	6.378	0	6.378
Egenkapital, ultimo	50.000	0	-112.114	0	-62.114

Der har ikke været ændringer i kapitalforholdene siden stiftelsen 8/11 2018.

Noter

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

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Resultat 1/10 2019 - 30/9 2020, Kolo ApS	23.317	3.339
Regulering til indre værdi	-19.734	3.339
	3.583	0

2. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 1.617 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 310 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	-1.408
Regulering skatteaktiv	-1.386	0
Regulering skat tidligere år	-26	0
	-1.412	-1.408

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre kapitalandele kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Nettoopskrivninger primo	-100.000
Andel i årets resultat jf. note	23.317
Regulering til indre værdi	-19.734
Opskrivninger ultimo	-96.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.583

Andre kapitalandele i virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kolo ApS	15%	23.889	155.447

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. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 0
------------------------------	---------------------