

JBP Holding, Roskilde ApS

**Københavnsvej 10
4000 Roskilde**

CVR-nummer 39362481

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. april 2024

Jakob Brøndsted Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Selskabsoplysninger

Selskab

JBP Holding, Roskilde ApS
Københavnsvej 10
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 39362481
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Jakob Brøndsted Poulsen

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for JBP Holding, Roskilde 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 24. april 2024

Direktionen:

Jakob Brøndsted Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i JBP Holding, Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JBP Holding, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores videns 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.

Holbæk, 24. april 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i et eller flere kapital-selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for forventeligt.

Selskabet er økonomisk afhængigt af indtjening i datterselskabet, der endvidere er direkte økonomisk afhængigt af indtjening i underliggende datterselskab. Nederste selskab i koncernstrukturen har historisk skabt positive resultater, om end indtjeningen i indeværende regnskabsår, såvel som tidligere regnskabsår, været ekstraordinært påvirket af negative eksterne faktorer. På baggrund heraf vurderes resultatet at være tilfredsstillende forholdene taget i betragtning.

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et negativt resultat på TDKK -123.

Nærtstående selskaber har afgivet tilbagetrædelseserklæringer på mellemværender for samlet TDKK 395. Det er fortsat ledelsens forventning at selskabets indtjening forbedres i kommende regnskabsår, herunder som følge af forbedret indtjening i underliggende selskaber.

Det kan oplyses at driften for 1. kvartal 2024, i koncernens nederste selskab, er forløbet særdeles tilfredsstillende, med indtjening over budgetteret niveau.

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-18.075	-11
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-244.481	-111
1	Finansielle indtægter	234.096	131
	Finansielle omkostninger	-60.017	-38
	Resultat før skat	-88.476	-30
2	Skat af årets resultat	-34.385	-19
	Årets resultat	-122.861	-49
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-122.861	-49
	Resultatdisponering i alt	-122.861	-49
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.191.050	2.957
6	Andre tilgodehavender	104.845	122
	Finansielle anlægsaktiver	3.295.894	3.079
	Anlægsaktiver i alt	3.295.894	3.079
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.351	6
	Tilgodehavender	6.351	6
	Aktiver i alt	3.302.246	3.085

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
7	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	1.673.420	1.796
	Egenkapital i alt	1.723.420	1.846
	Andre hensatte forpligtelser	501.893	257
	Hensatte forpligtelser	501.893	257
	Konvertible gældsbreve	473.607	439
8	Langfristede gældsforpligtelser	473.607	439
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.025	24
	Selskabsskat	32.386	19
	Anden gæld	524.914	500
	Kortfristede gældsforpligtelser	603.326	543
	Gældsforpligtelser i alt	1.076.933	981
	Passiver i alt	3.302.246	3.085
9	Oplysninger om kapitalberedskab		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	50	1.796	1.846
Årets resultat	0	-123	-123
Egenkapital ultimo	50	1.673	1.723

Noter	2023	2022	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, associerede virksomheder	465	1
	Andre finansielle indtægter	233.631	130
	Finansielle indtægter i alt	234.096	131
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	34.386	18
	Regulering af tidl. års skat	-1	1
	Skat af årets resultat i alt	34.385	19
3	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	20.000	20
	Kostpris 31. december	20.000	20
	Værdireguleringer 1. januar	-20.000	-20
	Årets resultatandel	-244.481	-111
	Overført til hensat forpligtelse	244.481	111
	Værdireguleringer 31. december	-20.000	-20
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Brdr. B. Poulsen Holding ApS	Holbæk	50%
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	2.672.106	2.672
	Kostpris 31. december	2.672.106	2.672
	Værdireguleringer 1. januar	285.313	161
	Årets værdireguleringer	233.631	124
	Værdireguleringer 31. december	518.944	285
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	3.191.050	2.957

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
6 Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	100.000	100
Afgang i årets løb	<u>-17.033</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>82.967</u>	<u>100</u>
Værdireguleringer 1. januar	21.878	16
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>6</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>21.878</u>	<u>22</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>104.845</u>	<u>122</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været siden stiftelsen af selskabet.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK

9 Oplysninger om kapitalberedskab

Selskabets likviditetspåvirkende kortfristede gældsforpligtelser pr. 31. december 2023 udgør TDKK 121, mens selskabets likviditetspåvirkende omsætningsaktiver udgør TDKK 0. Ledelsens drifts- og likviditetsforventninger for kommende regnskabsår udviser et forventet likviditetstræk på TDKK 121, hvorved der er behov for yderligere likviditetstilførsel i regnskabsperioden. Ledelsen er opmærksomme på, at der fortsat vil være behov for stram likviditetsstyring i 2024, således alle forhold kan håndteres i tide, inden for rammerne af selskabets aktuelle finansieringsaftaler. Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2024.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for virksomheden Cafe Korn ApS' engagement i pengeinstituttet Dragsholm Sparekasse, hvor dette pr. 31. december 2023 udgør TDKK 6.340.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selskabskapitalen i dattervirksomheden Brdr. B. Poulsen Holding ApS, nom. TDKK 20, til sikkerhed for Cafe Korn ApS' engagement i pengeinstituttet Dragsholm Sparekasse, hvor dette pr. 31. december 2023 udgør TDKK 6.340.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.