



UL-JAKO ApS

Tørvekær 5
4000 Roskilde
CVR-nr. 25192192

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.12.2024

Ulrik Lund Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 30.06.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

UL-JAKO ApS
Tørvekær 5
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25192192
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Direktion

Ulrik Lund Jakobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for UL-JAKO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19.12.2024

Direktion

Ulrik Lund Jakobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i UL-JAKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UL-JAKO ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 19.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Vakker Maass

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32772

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansiering, investering, rådgivning, økonomisk rådgivning, udlejning, handel og produktion, herunder indenfor levnedsmiddelbranchen og landbruget og hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(25.171)	(18.800)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	37.500
Andre finansielle indtægter	1	68.513	491.759
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(23.352)
Andre finansielle omkostninger	2	(321.193)	(64.330)
Resultat før skat		(277.851)	422.777
Skat af årets resultat	3	(11.945)	(33.178)
Årets resultat		(289.796)	389.599
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(289.796)	389.599
Resultatdisponering		(289.796)	389.599

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		500.000	500.000
Finansielle aktiver	4	500.000	500.000
Anlægsaktiver		500.000	500.000
Andre tilgodehavender		1.788	21
Tilgodehavende skat		38.894	34.940
Tilgodehavender		40.682	34.961
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.288.988	3.629.254
Værdipapirer og kapitalandele		2.288.988	3.629.254
Likvide beholdninger		176.728	88.749
Omsætningsaktiver		2.506.398	3.752.964
Aktiver		3.006.398	4.252.964

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		973.872	1.263.668
Egenkapital		1.098.872	1.388.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	10.899
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.890.026	2.852.966
Skyldig skat		0	431
Kortfristede gældsforpligtelser		1.907.526	2.864.296
Gældsforpligtelser		1.907.526	2.864.296
Passiver		3.006.398	4.252.964
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.263.668	1.388.668
Årets resultat	0	(289.796)	(289.796)
Egenkapital ultimo	125.000	973.872	1.098.872

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	0	430.717
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	628	0
Øvrige finansielle indtægter	67.885	61.042
	68.513	491.759

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	281.094	0
Øvrige finansielle omkostninger	40.099	64.330
	321.193	64.330

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.528	33.178
Regulering vedrørende tidligere år	7.417	0
	11.945	33.178

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	793.604
Kostpris ultimo	793.604
Nedskrivninger primo	(293.604)
Nedskrivninger ultimo	(293.604)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	500.000

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen, der ikke har modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	2.288.988
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(357.824)

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til

dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede kapitalejer, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser og tillæg under acontoskatteordningen 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.