

J&M Rostock Holding ApS

c/o John Mikkelsen, Østbanegade 123, 2100 København Ø

CVR-nr. 42 51 42 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2025.

Janus Rostock
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for J&M Rostock Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 26. juni 2025

Direktion

Janus Rostock



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i J&M Rostock Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&M Rostock Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 revisorers 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 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.

København, den 26. juni 2025

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet

J&M Rostock Holding ApS
c/o John Mikkelsen
Østbanegade 123
2100 København Ø

CVR-nr.: 42 51 42 33
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Janus Rostock

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter samt enhver hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 0 kr. mod -2.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0 kr. mod -2.818.856 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabet skal likvideres og gælden eftergives til ejerne.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	0	-2.250
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2.816.537
Øvrige finansielle omkostninger	0	-69
Resultat før skat	0	-2.818.856
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	-2.818.856
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	0	-2.818.856
Disponeret i alt	0	-2.818.856



Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1.103.625</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.103.625</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.103.625</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>32.537</u>	<u>32.537</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.537</u>	<u>32.537</u>
	Aktiver i alt	<u>32.537</u>	<u>1.136.162</u>



Balance 31. december

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-2.818.856	-2.818.856
Egenkapital i alt	-2.778.856	-2.778.856
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.811.393	3.915.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.811.393	3.915.018
Gældsforpligtelser i alt	2.811.393	3.915.018
Passiver i alt	32.537	1.136.162

1 Kapitaltab



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.818.856	-2.818.856
Egenkapital 1. januar 2024	<u>40.000</u>	<u>-2.818.856</u>	<u>-2.778.856</u>
	40.000	-2.818.856	-2.778.856



Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Kapitaltab		
Selskabet skal likvideres og gælden eftergives til ejerne.		
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2024	3.920.162	3.037.514
Tilgang i årets løb	0	882.648
Afgang i årets løb	-3.920.162	0
Kostpris 31. december 2024	0	3.920.162
Nedskrivninger 1. januar 2024	-2.816.537	0
Årets nedskrivninger	0	-2.816.537
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	2.816.537	0
Nedskrivninger 31. december 2024	0	-2.816.537
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	1.103.625



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J&M Rostock Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Janus Rostock

Navn returneret af MitId: Janus Rostock
Direktør
ID: d40224fb-60c2-4ae7-bfb1-87ce13bfb75f
IP-adresse: 94.202.157.128:59181
Dato for underskrift: 26-06-2025 19:59:29 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



John Mikkelsen

Navn returneret af MitId: John Mikkelsen
Revisor
På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab
ID: 2ec69a04-c717-4c43-85a9-7461b51426aa
IP-adresse: 217.195.185.10:13368
Dato for underskrift: 26-06-2025 20:12:32 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Janus Rostock

Navn returneret af MitId: Janus Rostock
Dirigent
ID: d40224fb-60c2-4ae7-bfb1-87ce13bfb75f
IP-adresse: 94.202.157.128:55078
Dato for underskrift: 27-06-2025 06:32:44 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 1cb1d8Kp)Yr252665315