

Jacque Holding ApS

Torvebyen 2 2. 1.

4600 Køge

(CVR-nr. 41 15 92 27)

Årsrapport for 2022

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2023

Allan Christian Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Jacque Holding ApS
Torvebyen 2 2. 1.
4600 Køge

CVR-nr.: 41 15 92 27
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Direktion Allan Christian Jensen

Datterselskab Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Jacque Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. februar 2023

Direktion

Allan Christian Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Jacque Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacque Holding ApS for 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 10. februar 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

GENERELT

Årsregnskabet for Jacque Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udbytte fra kapitalinteresser, når der er opnået endelig ret til udbyttet.

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-148.846	-413
Andre eksterne omkostninger	-98.288	-78.756
Bruttotab	-247.134	-79.169
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	42.625	0
Andre finansielle indtægter	0	8.400.937
Andre finansielle omkostninger	-48.976	-121.923
Resultat før skat	-253.485	8.199.845
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-253.485	8.199.845
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-4.759
Overført resultat	-253.485	8.204.604
Anvendelse i alt	-253.485	8.199.845

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalinteresser	7.456.500	0
3 Værdipapirer	2.525.000	2.525.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.981.500	2.525.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.981.500	2.525.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	923.779	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	315.964	0
Andre tilgodehavender	0	62.633
Tilgodehavender i alt	1.239.743	62.633
Likvide beholdninger	25.382	5.637.596
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.265.125	5.700.229
AKTIVER I ALT	11.246.625	8.225.229

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	7.911.744	8.165.229
EGENKAPITAL I ALT	7.951.744	8.205.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.750	20.000
Anden gæld	3.267.131	0
Kortfristet gæld i alt	3.294.881	20.000
GÆLD I ALT	3.294.881	20.000
PASSIVER I ALT	11.246.625	8.225.229

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

4 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
-------------	---------------------	---------------------

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt dermed beslægtet virksomhed.

2 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.

3 Værdipapirer

	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>0</u>	<u>2.525.000</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>0</u>	<u>2.525.000</u>

4 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret over for dattervirksomheds lån til

realkreditinstitut og kreditinstitut, max. kaution

Gælden udgør pr. 31. december 2022

Ejendommens værdi udgør pr. 31. december 2022

<u>4.455.001</u>
<u>4.455.001</u>
<u>5.672.160</u>

Selskabet har afgivet tilsagn om kapitaltilførsel EUR 1,66 mio. (ca. kr. 12,4 mio.) til kapitalinteresse.

Sambeskatning

Jacque Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatte kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Christian Jensen

Direktør

Serienummer: ef852b68-fe5d-4652-a817-0bfb35365594

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-02-11 15:03:32 UTC



Brian Hildskov Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34589992-RID:54576253

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-02-12 10:25:53 UTC



Allan Christian Jensen

Dirigent

Serienummer: ef852b68-fe5d-4652-a817-0bfb35365594

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-02-12 10:48:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: FPNB8-BEP3G-P26B6-QPNW5-L23UG-OJN6O

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>