

Jollesnedkeren Holding ApS

Blegdammen 46, 4600 Køge

CVR-nr. 43 46 34 38

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2025.

Nikolaj Bergstrøm Kjølby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Jollesnedkeren 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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. december 2025

Direktion

Nikolaj Bergstrøm Kjølbj
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jollesnedkeren Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jollesnedkeren Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 4. december 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Dyreby Kock

statsautoriseret revisor
mne34112

Thøger Rude Andersen

registreret revisor
mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jollesnedkeren Holding ApS Blegdammen 46 4600 Køge
	CVR-nr.: 43 46 34 38
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Nikolaj Bergstrøm Kjølby, Blegdammen 46, 4600 Køge, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Nikolaj Bergstrøm Kjølby ApS, Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være holdingselskab for Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets bruttofortjeneste udgør 47 t.kr. mod 51 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -188 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets resultat er afhængig af resultatet i Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS. Selskabet forventer positivt resultat i 2026 og hermed retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Se note 1. usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jollesnedkeren 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Jollesnedkeren Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste	46.881	50.655
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.529	-43.096
Resultat før finansielle poster	3.352	7.559
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.845	133.974
5 Øvrige finansielle omkostninger	-248.703	-138.097
Resultat før skat	-252.196	3.436
6 Skat af årets resultat	64.389	20.355
Årets resultat	-187.807	23.791
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-6.845	133.974
Disponeret fra overført resultat	-180.962	-110.183
Disponeret i alt	-187.807	23.791

Balance 30. juni**Aktiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	3.497.972	3.512.130
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.770	110.141
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.578.742</u>	<u>3.622.271</u>
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	236.567	243.412
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>236.567</u>	<u>243.412</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.815.309</u>	<u>3.865.683</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	87.012	33.033
Tilgodehavender i alt	<u>87.012</u>	<u>33.033</u>
Likvide beholdninger	1.329	6.592
Omsætningsaktiver i alt	<u>88.341</u>	<u>39.625</u>
Aktiver i alt	<u>3.903.650</u>	<u>3.905.308</u>

Balance 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	151.567	158.412
Overført resultat	-291.091	-110.130
Egenkapital i alt	-99.524	88.282
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.217.740	1.036.500
Anden gæld	1.946.100	1.660.240
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.163.840	2.696.740
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	829.311	1.110.245
Anden gæld	10.023	10.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	839.334	1.120.286
Gældsforpligtelser i alt	4.003.174	3.817.026
Passiver i alt	3.903.650	3.905.308

1 Usikkerhed om going concern

2 Medarbejderforhold

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2024	40.000	158.412	-110.129	88.283
Resultatandel	0	-6.845	-180.962	-187.807
	40.000	151.567	-291.091	-99.524

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje, da det er ledelsens forventning af selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i datterselskabet. Selskabets ledelse og kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring med deres mellemregning for kr. 200.000 overfor selskabet løbende frem til medio 2026, for at sikre selskabet den fornødne likviditet.		
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	14.158	13.725
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.371</u>	<u>29.371</u>
	<u>43.529</u>	<u>43.096</u>
4. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Indtægt af tilknyttet virksomhed	<u>-6.845</u>	<u>133.974</u>
	<u>-6.845</u>	<u>133.974</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	72.078	19.367
Andre finansielle omkostninger	<u>176.625</u>	<u>118.730</u>
	<u>248.703</u>	<u>138.097</u>
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-53.979	-20.355
Regulering af tidligere års skat	<u>-10.410</u>	<u>0</u>
	<u>-64.389</u>	<u>-20.355</u>

Noter

	30/6 2025 kr.	30/6 2024 kr.
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2024	<u>3.539.580</u>	<u>3.539.580</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>3.539.580</u>	<u>3.539.580</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-27.450	-13.725
Årets afskrivninger	<u>-14.158</u>	<u>-13.725</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-41.608</u>	<u>-27.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>3.497.972</u>	<u>3.512.130</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2024	<u>146.855</u>	<u>146.855</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>146.855</u>	<u>146.855</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	-36.714	-7.343
Årets afskrivninger	<u>-29.371</u>	<u>-29.371</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	<u>-66.085</u>	<u>-36.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>80.770</u>	<u>110.141</u>

Noter

	30/6 2025 kr.	30/6 2024 kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2024	85.000	85.000
Kostpris 30. juni 2025	85.000	85.000
Opskrivninger 1. juli 2024	158.412	24.438
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-6.845	133.974
Opskrivninger 30. juni 2025	151.567	158.412
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	236.567	243.412

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Nikolaj Bergstrøm Kjølbj ApS, Køge	100 %	236.567	-9.845
		236.567	-9.845

10. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2025 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 30/6 2025 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.217.740	0	1.217.740
Anden gæld	1.946.100	0	1.946.100
	3.163.840	0	3.163.840

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 0 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret afgiftspantebrev på 2,1 mio. kr. Pantebrev indestår alene med henblik på overførsel af tinglysningsafgift.