

# **JOCA GROUP ApS**

Købmagerstræde 7  
7830 Vinderup  
CVR-nr. 18 87 78 72

## **Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. januar 2022

---

John Finn Mortensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JOCA GROUP 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 2. januar 2022

### **Direktion**

John Finn Mortensen  
Direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JOCA GROUP ApS  
Købmagerstræde 7  
7830 Vinderup

CVR-nr.: 18 87 78 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

John Finn Mortensen, direktør

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier, anparter eller andre ejerandele i andre selskaber samt at drive finansieringsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 498.272, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.109.318.

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-42.137</b>	<b>-10.841</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-157.685</u>	<u>-208.125</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-199.822</b>	<b>-218.966</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>842.113</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>642.291</b>	<b>-218.966</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.893</u>	<u>-12.493</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>625.398</b>	<b>-231.459</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-127.126</u>	<u>48.898</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>498.272</u></b>	<b><u>-182.561</u></b>
Overført resultat		<u>498.272</u>	<u>-182.561</u>
		<b><u>498.272</u></b>	<b><u>-182.561</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.134.892	4.272.775
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>47.480</u>	<u>27.984</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.182.372</b></u>	<u><b>4.300.759</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.182.372</b></u>	<u><b>4.300.759</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>242.392</u>	<u>120.512</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>242.392</b></u>	<u><b>120.512</b></u>
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>47.532</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>47.532</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>3.834.093</b></u>	<u><b>407.800</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.076.485</b></u>	<u><b>575.844</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>5.258.857</b></u></u>	<u><u><b>4.876.603</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>4.909.318</u>	<u>4.411.046</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.109.318</u></b>	<b><u>4.611.046</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.208</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.208</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.882	15.312
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.262	128.530
Selskabsskat		65.108	98.405
Anden gæld		<u>7.079</u>	<u>23.310</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>148.331</u></b>	<b><u>265.557</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>148.331</u></b>	<b><u>265.557</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>5.258.857</u></u></b>	<b><u><u>4.876.603</u></u></b>



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	4.411.046	4.611.046
Årets resultat	0	498.272	498.272
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>4.909.318</u></b>	<b><u>5.109.318</u></b>

## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	153.620	202.878
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.065</u>	<u>5.247</u>
	<u><b>157.685</b></u>	<u><b>208.125</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.893</u>	<u>12.493</u>
	<u><b>16.893</b></u>	<u><b>12.493</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	78.386	0
Årets udskudte skat	<u>48.740</u>	<u>-48.898</u>
	<u><b>127.126</b></u>	<u><b>-48.898</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOCA GROUP ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

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