

Jocomo ApS
Grønholtvej 33, Grønholt, 3480 Fredensborg
CVR-nr. 18 94 77 73

Årsrapport for året

1. januar - 31. december 2015

20. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *31/5-2016*

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Jocomo ApS
Grønholtvej 33 A,
3480 Fredensborg.
CVR-nr.: 18 94 77 73
Hjemstedskommune: Fredensborg

Direktion

Joan Ahlers Pedersen
Mogens Christensen Pedersen

Revision

Dansk Revision Charlottenlund, Stasautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jocomo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Ledelsesberetningen

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grønholt, den 31. maj 2016

Ledelsen:


Mogens Christensen Pedersen


Joan Ahlers Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejer i Jocomo ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jocomo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING FORTSAT


Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Charlottenlund, den 31. maj 2016
Dansk Revision Charlottenlund
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
cvnr. 14649905



Finn Trebbien Røhrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består i at drive holdingvirksomhed samt langsigtet investering i værdipapirer.

Selskabet ejer følgende selskaber:

Jocomo Equipage ApS, 10%.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2015 udviser et underskud på kr. 2.000.327 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 17.708.511.

Ledelsen er mindre tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Grundet særlige konkurrencehensyn har virksomheden valgt ikke at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet 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

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med sine datterselskaber. Skatten fordeles på grundlag af den skattepligtige indkomst i de enkelte selskaber.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivning på den opskrevne værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Automobiler	5år

Aktiver med en kostpris på under 12 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdi metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens opgjorte regnskabsmæssige indre værdi, med tillæg eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Børsnoterede værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancetidspunktet. Realiseret og urealiseret kursgevinster og tab er ført over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>-105.788</u>	<u>-67.628</u>
Omkostninger			
Personaleomkostninger	2.	-1.914.902	-680.443
Afskrivninger	3.	<u>-38.989</u>	<u>-42.000</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-2.059.679</u>	<u>-790.071</u>
Resultat i tilknyttede virksomheder		37.846	-124.336
Finansielle indtægter	4.	568.270	208.549
Finansielle omkostninger	5.	<u>-431.993</u>	<u>-391.818</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>-1.885.556</u>	<u>-1.097.676</u>
Skat af årets resultat	6.	<u>-114.771</u>	<u>-8.383</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-2.000.327</u>	<u>-1.106.059</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		<u>-2.101.527</u>	<u>-1.205.859</u>
		<u>-2.000.327</u>	<u>-1.106.059</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Driftsmidler		<u>260.991</u>	<u>136.500</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>260.991</u>	<u>136.500</u>
Værdipapirer		8.730.867	11.563.818
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>191.295</u>	<u>69.314</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.922.162</u>	<u>11.633.132</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>9.183.153</u>	<u>11.769.632</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		40.895	37.097
Tilgodehavende selskabsskat		4.927	65.976
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>2.599.039</u>	<u>2.555.595</u>
Tilgodehavender		<u>2.644.861</u>	<u>2.658.668</u>
Likvide beholdninger		<u>9.656.397</u>	<u>8.645.920</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>12.301.258</u>	<u>11.304.588</u>
AKTIVER I ALT		<u>21.484.411</u>	<u>23.074.220</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Selskabskapital		268.121	268.121
Opskrivning til dagsværdi investeringsaktiver		281.469	197.334
Overført resultat	7.	17.057.721	19.160.648
Skyldigt udbytte		<u>101.200</u>	<u>98.400</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>17.708.511</u>	<u>19.724.503</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Gæld til kreditinstitutter		3.704.108	3.288.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.367	50.610
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>10.425</u>	<u>10.425</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.775.900</u>	<u>3.349.717</u>
GÆLD I ALT		<u>3.775.900</u>	<u>3.349.717</u>
PASSIVER I ALT		<u>21.484.411</u>	<u>23.074.220</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	8.		
Kapitalejerforhold	9.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. <u>Bruttofortjeneste</u>		
Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.		
2. <u>Personaleomkostninger</u>		
Gager og lønninger	-1.896.601	-661.041
Sociale omkostninger	-9.401	-9.952
Personaleomkostninger	-8.900	-9.450
	<u>-1.914.902</u>	<u>-680.443</u>
Antal ansatte 2		
3. <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Driftsmateriel og automobiler	<u>-38.989</u>	<u>-42.000</u>
	<u>-38.989</u>	<u>-42.000</u>
4. <u>Finansielle indtægter</u>		
Udbytte af aktier	165.092	67.353
Kursregulering valutakonti	-2.376	0
Kursregulering af værdipapirer realiseret og urealiseret	284.748	0
Renter obligationer	95.085	115.351
Renter mellemværender datterselskaber	25.721	25.845
	<u>568.270</u>	<u>208.549</u>
5. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Kursregulering valutakonti	0	-96.181
Kursregulering af værdipapirer realiseret og urealiseret	0	-243.034
Renter m.v. fra kreditinstitut, netto	-418.636	-35.203
Depotgebyr og bankomkostninger	-13.357	-17.400
	<u>-431.993</u>	<u>-391.818</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6. Selskabsskat

Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag tidligere år	-105.778
Skat af årets resultat	0
Udbytteskat udland	<u>-8.993</u>
Udgiftsført skat	<u>-114.771</u>

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat

7. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2015	19.160.648
Korrektion til sidste år	-1.400
Henlagt af årets resultat	<u>-2.101.527</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>17.057.721</u>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har stillet pant i børsnoterede værdipapirer til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter.

9. Kapitalejerfortegnelse

I henhold til Selskabsloven § 55 skal vi oplyse følgende:

Mogens Christensen Pedersen ejer 100% af anparterne i selskabet.