
JO-MA Holding ApS

Rungsted Strandvej 195, 2960 Rungsted Kyst

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 27 96 75 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2018

Arne Bang Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JO-MA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 31. maj 2018

Direktion

Arne Bang Mikkelsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JO-MA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JO-MA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 FSR – danske revisorers Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff

statsautoriseret revisor

mne30221

Selskabsoplysninger

Selskabet

JO-MA Holding ApS
Rungsted Strandvej 195
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 27 96 75 90
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Arne Bang Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-15.174	113.909
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-587.102	-641.491
Finansielle indtægter	2	178.968	0
Finansielle omkostninger	3	-165	-10
Resultat før skat		-423.473	-527.592
Skat af årets resultat	4	-35.750	-21.348
Årets resultat		-459.223	-548.940

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-459.223	-548.940
		-459.223	-548.940

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		234.580	0
Andre tilgodehavender		25.000	25.000
Tilgodehavender		259.580	25.000
Likvide beholdninger		89.395	168.356
Omsætningsaktiver		348.975	193.356
Aktiver		348.975	193.356
Passiver			
Selskabskapital		150.500	150.500
Overført resultat		-1.532.210	-1.072.987
Egenkapital		-1.381.710	-922.487
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	346.178
Hensatte forpligtelser		0	346.178
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.674.695	748.317
Selskabsskat		55.990	21.348
Kortfristede gældsforpligtelser		1.730.685	769.665
Gældsforpligtelser		1.730.685	769.665
Passiver		348.975	193.356
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	150.500	75.691	226.191
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-1.148.678	-1.148.678
Korrigeret egenkapital 1. januar	150.500	-1.072.987	-922.487
Årets resultat	0	-459.223	-459.223
Egenkapital 31. december	150.500	-1.532.210	-1.381.710

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter associerede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Renteindtægter associerede virksomheder	177.860	0
Andre finansielle indtægter	1.108	0
	<u>178.968</u>	<u>0</u>

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>165</u>	<u>10</u>
	<u>165</u>	<u>10</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets aktuelle skat	<u>35.750</u>	<u>21.348</u>
	<u>35.750</u>	<u>21.348</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Kostpris 31. december	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. januar	-1.148.678	-506.737
Årets resultat	-587.102	-641.941
Værdireguleringer 31. december	-1.735.780	-1.148.678
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.710.780	777.500
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	346.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Milk Agency ApS	København	50.000	50%	-1.685.780	-587.102

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2017 afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring til Milk Agency ApS, således at dennes nuværende økonomiske forpligtelser kan indfries. Denne er gældende indtil afholdelsen af den ordinære generalforsamling i 2019.

Noter til årsregnskabet

7 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Arne Bang Mikkelsen

Kapitalejer

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Arne Bang Mikkelsen

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-MA Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Vi gør opmærksom på at der er konstateret en væsentlig fejl i årsrapporten for 2016. Fejlen er rettet i årsrapporten for 2017, ligesom der er sket tilpasning af sammenligningstallene på følgende måde:

Kapitalandele i associerede virksomheder var i årsrapporten for 2016 ikke indregnet korrekt. Ledelsen har i 2017 korrigeret herfor, hvorfor sammenligningstallene som konsekvens heraf er ændret.

Konsekvensen af ovenstående har medført en ændring af sammenligningstallene med en nedsættelse af resultat efter skat med TDKK 641, balancesummen er nedsat med TDKK 803, mens egenkapitalen primo er nedsat med TDKK 1.149.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.