
JO-MA Holding ApS

Rungsted Strandvej 195, 2960 Rungsted Kyst

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 27 96 75 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /7 2021

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 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 9. juli 2021

Direktion

Arne Bang Mikkelsen
direktør

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 2020 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 IESBA's etiske 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 9. juli 2021

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
Stiftet: 1. juli 2006
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Arne Bang Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-45.625	-5.625
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		204.412	174.923
Finansielle indtægter	2	55.689	42.699
Finansielle omkostninger	3	-34.066	-32.273
Resultat før skat		180.410	179.724
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		180.410	179.724

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		180.410	179.724
		180.410	179.724

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	292.271	196.965
Finansielle anlægsaktiver		292.271	196.965
Anlægsaktiver		292.271	196.965
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.552.958	2.747.441
Andre tilgodehavender		3.585	3.414
Selskabsskat		19.320	13.008
Tilgodehavender		2.575.863	2.763.863
Likvide beholdninger		309.802	54.096
Omsætningsaktiver		2.885.665	2.817.959
Aktiver		3.177.936	3.014.924

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		151.000	150.500
Overført resultat		32.453	-147.457
Egenkapital		183.453	3.043
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		2.244.698	2.353.804
Hensatte forpligtelser		2.244.698	2.353.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		744.785	658.077
Kortfristede gældsforpligtelser		749.785	658.077
Gældsforpligtelser		749.785	658.077
Passiver		3.177.936	3.014.924
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	150.500	-2.075.023	-1.924.523
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	500	1.927.066	1.927.566
Korrigeret egenkapital 1. januar	151.000	-147.957	3.043
Årets resultat	0	180.410	180.410
Egenkapital 31. december	151.000	32.453	183.453

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i andre selskaber.

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	55.518	39.285
Andre finansielle indtægter	171	3.414
	<u>55.689</u>	<u>42.699</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger kapitalejer	32.850	31.218
Andre finansielle omkostninger	1.216	1.055
	<u>34.066</u>	<u>32.273</u>

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	37.500	25.000
Tilgang i årets løb	0	12.500
Kostpris 31. december	37.500	37.500
Værdireguleringer 1. januar	-2.194.339	-2.369.262
Årets resultat	204.412	174.923
Værdireguleringer 31. december	-1.989.927	-2.194.339
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	2.244.698	2.353.804
Regnskabsmæssig værdi 31. december	292.271	196.965

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Milk Agency ApS	København	50.000	50%	-2.219.697	109.106
Forum Cph ApS	Gentofte	50.000	25%	1.369.366	381.222

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2020 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 2021.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-MA Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er konstateret en væsentlig fejl i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2019. Fejlen medfører en ændring i regnskabsposterne "Gæld til selskabsdeltagere og ledelse", "Finansielle omkostninger" samt "Egenkapital". Fejlen har en resultatmæssig effekt i sammenligningstallene for 2019 med DKK 89.409, mens egenkapitalen er påvirket med DKK 1.927.566.

Tilpasning af sammenligningstal

Selskabet har i regnskabsåret reklassificeret nedskrivning af tilgodehavende i balancen fra regnskabsposten Tilgodehavender hos associerede virksomheder til Hensatte forpligtelser vedrørende associerede virksomheder. Sammenligningstal er rettet. Ændringerne påvirker hverken årets resultat, egenkapital eller den finansielle stilling.

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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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