
JO-MA Holding ApS

Rungsted Strandvej 195, 2960 Rungsted Kyst

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 27 96 75 90

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 23/6 2023

Arne Bang Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JO-MA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 23. juni 2023

Direktion

Arne Bang Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JO-MA Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JO-MA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 23. juni 2023

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: 16. regnskabsår

Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Arne Bang Mikkelsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttotab		-29.375	-21.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.230.151	3.575.592
Finansielle indtægter	2	90.579	51.546
Finansielle omkostninger		-152.154	-33.105
Resultat før skat		1.139.201	3.572.783
Skat af årets resultat	3	0	-19.320
Årets resultat		1.139.201	3.553.463

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.230.151	1.305.894
Overført resultat	-208.750	2.247.569
	1.139.201	3.553.463

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.903.387	1.673.236
Finansielle anlægsaktiver		1.903.387	1.673.236
Anlægsaktiver		1.903.387	1.673.236
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.140.047	2.104.504
Andre tilgodehavender		3.586	3.585
Selskabsskat		12.136	0
Tilgodehavender		2.155.769	2.108.089
Værdipapirer	5	580.844	0
Likvide beholdninger	6	1.161.905	795.760
Omsætningsaktiver		3.898.518	2.903.849
Aktiver		5.801.905	4.577.085

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		151.000	151.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.865.887	1.635.736
Overført resultat		2.791.501	2.000.251
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
Egenkapital		4.926.188	3.786.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		860.717	775.098
Kortfristede gældsforpligtelser		875.717	790.098
Gældsforpligtelser		875.717	790.098
Passiver		5.801.905	4.577.085

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	151.000	1.635.736	2.000.251	0	3.786.987
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-1.000.000	1.000.000	0	0
Årets resultat	0	1.230.151	-208.750	117.800	1.139.201
Egenkapital 31. december	151.000	1.865.887	2.791.501	117.800	4.926.188

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i andre selskaber.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	DKK	DKK
Renteindtægter fra associerede virksomheder	35.543	51.546
Andre finansielle indtægter	55.036	0
	<u>90.579</u>	<u>51.546</u>

3. Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

	2022	2021
	DKK	DKK
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	19.320
	<u>0</u>	<u>19.320</u>

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar
Kostpris 31. december

	2022	2021
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	37.500	37.500
Kostpris 31. december	37.500	37.500

Værdireguleringer primo 1. januar
Årets resultat
Modtagne udbytter
Værdireguleringer 31. december

Værdireguleringer primo 1. januar	1.635.736	-1.989.927
Årets resultat	1.230.151	3.625.663
Modtagne udbytter	-1.000.000	0
Værdireguleringer 31. december	<u>1.865.887</u>	<u>1.635.736</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.903.387</u>	<u>1.673.236</u>
------------------------------------	------------------	------------------

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Milk Agency ApS	København	50.000	50%	-621.532	589.728
Forum Chp ApS	Gentofte	50.000	25%	7.513.547	4.920.603

Noter til årsregnskabet

5. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	-110.180	580.844

6. Likvide beholdninger

Indeholdt i posten "likvide beholdninger" indgår en bundet aftalekonto med en saldo på DKK 800.000. Saldoen er indefrosset frem til 30. juni 2023.

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2022 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 2024.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-MA Holding ApS for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter 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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Noter til årsregnskabet

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.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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 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 nominel værdi.