

---

# ***JO-MA Holding ApS***

Rungsted Strandvej 195, 2960 Rungsted Kyst

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 27 96 75 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09/06 2020

Arne Bang Mikkelsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 9. juni 2020

### **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 2019 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 revisorerets Ethiske 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. juni 2020

**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

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i andre selskaber.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 90.315, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.924.523.

## Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb har corona-virusset COVID-19 spredt sig i store dele af verden, og der er en ekstraordinær risiko forbundet hermed. Der henvises til yderligere omtale i note 2.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.625</b>	<b>-31.466</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		174.923	-633.482
Finansielle indtægter	3	42.699	135.297
Finansielle omkostninger	4	-121.682	-103.301
<b>Resultat før skat</b>		<b>90.315</b>	<b>-632.952</b>
Skat af årets resultat	5	0	-176
<b>Årets resultat</b>		<b>90.315</b>	<b>-633.128</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		90.315	-633.128
		<b>90.315</b>	<b>-633.128</b>

## Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	196.965	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>196.965</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>196.965</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		393.637	36.395
Andre tilgodehavender		3.414	25.000
Selskabsskat		13.008	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>410.059</b>	<b>61.395</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>54.096</b>	<b>119.223</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>464.155</b>	<b>180.618</b>
<b>Aktiver</b>		<b>661.120</b>	<b>180.618</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.500	150.500
Overført resultat		-2.075.023	-2.165.338
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.924.523</b>	<b>-2.014.838</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.585.643	2.139.285
Selskabsskat		0	56.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.585.643</b>	<b>2.195.456</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.585.643</b>	<b>2.195.456</b>
<b>Passiver</b>		<b>661.120</b>	<b>180.618</b>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	150.500	-2.165.338	-2.014.838
Årets resultat	0	90.315	90.315
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>150.500</u></b>	<b><u>-2.075.023</u></b>	<b><u>-1.924.523</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet generer positiv indtjening, og/eller at der tilføres likviditet fra bankforbindelse eller selskabets kapitalejer i det omfang, som det er nødvendigt. For at stykke selskabets kapitalberedskab har selskabet modtaget en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets kapitalejer. På baggrund heraf vurderer ledelsen at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

## 2 Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb har corona-virusset COVID-19 spredt sig i store dele af verden, og der er en ekstraordinær risiko forbundet hermed. Dette vil påvirke holdingselskabet indirekte, idet investeringer i associerede virksomheder er negativt påvirket af COVID-19. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om hvorvidt og i givet fald, hvilken effekt COVID-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020.

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	39.285	135.297
Andre finansielle indtægter	<u>3.414</u>	<u>0</u>
	<b><u>42.699</u></b>	<b><u>135.297</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger kapitalejer	120.627	101.871
Andre finansielle omkostninger	<u>1.055</u>	<u>1.430</u>
	<b><u>121.682</u></b>	<b><u>103.301</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>176</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>176</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	12.500	0
Kostpris 31. december	37.500	25.000
Værdireguleringer 1. januar	-2.369.262	-1.735.780
Årets resultat	174.923	-633.482
Værdireguleringer 31. december	-2.194.339	-2.369.262
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	2.353.804	2.344.262
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>196.965</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Milk Agency ApS	København	50.000	50%	-2.328.803	-9.542
Forum Cph ApS	Gentofte	50.000	25%	787.858	737.858

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2019 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

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JO-MA Holding ApS for 2019 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 2019 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.

## 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”.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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.

### 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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 resultatopførelsen 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 resultatopførelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

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