

JALIMA Holding ApS

Skovbrynet 17

5260 Odense S

CVR-nr. 29 31 73 99

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2023

Jacob Pilgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. juni 2023

Direktion

Jacob Pilgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JALIMA Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JALIMA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 13. juni 2023

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor
MNE-nr. mne16515

Selskabsoplysninger

Selskabet

JALIMA Holding ApS
Skovbrynet 17
5260 Odense S

CVR-nr.: 29 31 73 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Odense

Direktion

Jacob Pilgaard, direktør

Revisor

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje samt dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 128.937, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.134.125.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JALIMA Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 522.345 | 319.090 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-350.245</u> | <u>-316.631</u> |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | 172.100 | 2.459 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 8.847 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.017</u> | <u>-3.723</u> |
| Resultat før skat | | 167.083 | 7.583 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-38.146</u> | <u>2.000</u> |
| Årets resultat | | <u>128.937</u> | <u>9.583</u> |
| Overført resultat | | <u>128.937</u> | <u>9.583</u> |
| | | <u>128.937</u> | <u>9.583</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2.153 |
| Andre tilgodehavender | | 448.257 | 451.906 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender | | 448.257 | 456.059 |
| Likvide beholdninger | | 279.557 | 98.018 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 727.814 | 554.077 |
| Aktiver i alt | | 2.227.814 | 2.054.077 |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 188.500 | 188.500 |
| Overført resultat | | <u>1.945.625</u> | <u>1.816.688</u> |
| Egenkapital | | <u>2.134.125</u> | <u>2.005.188</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 6.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.606 | 6.477 |
| Selskabsskat | | 36.146 | 0 |
| Anden gæld | | <u>44.937</u> | <u>36.412</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>93.689</u> | <u>48.889</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>93.689</u> | <u>48.889</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.227.814</u></u> | <u><u>2.054.077</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 188.500 | 1.816.688 | 2.005.188 |
| Årets resultat | 0 | 128.937 | 128.937 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 188.500 | 1.945.625 | 2.134.125 |

Noter

| | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 178.864 | 163.959 |
| Pensioner | 72.000 | 66.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.666 | 3.577 |
| Andre personaleomkostninger | <u>94.715</u> | <u>83.095</u> |
| | <u>350.245</u> | <u>316.631</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 36.146 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>2.000</u> | <u>-2.000</u> |
| | <u>38.146</u> | <u>-2.000</u> |