
Josiassen Holding ApS

Bøgevej 9, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 31 62 68 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 04/07 2022

Niels Henrik Josiassen
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	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Josiassen 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2022

Direktion

Niels Henrik Josiassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Josiassen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Josiassen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 4. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Christensen

statsautoriseret revisor

mne33687

Selskabsoplysninger

Selskabet

Josiassen Holding ApS
Bøgevej 9
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31 62 68 11
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 7. august 2008
Hjemstedskommune: Hellerup

Direktion

Niels Henrik Josiassen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele samt at yde konsulentassistance.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 48.096, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 417.759.

Årets resultat er i overensstemmelse med det forventede.

For 2022 forventes et resultat på niveau med 2021.

Kapitalberedskabet

Selskabet havde pr. 31. december 2016 tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, hvorved selskabet blev omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven § 119. Selskabskapitalen var som følge af årets resultat fortsat negativ pr. 31. december 2021 og er behandlet på den ordinære generalforsamling i 2022. Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reableret ved fremtidig overskudsgivende drift, primært ved avancer/værdiregulering af kapitalandele.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-12.375	-14.375
Personaleomkostninger		0	0
Nedskrivning af tilgodehavender		0	0
Resultat før finansielle poster		-12.375	-14.375
Andre finansielle omkostninger		-35.721	-34.862
Resultat før skat		-48.096	-49.237
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-48.096	-49.237

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-48.096	-49.237
		-48.096	-49.237

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>950.123</u>	<u>950.123</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>950.123</u>	<u>950.123</u>
Anlægsaktiver		<u>950.123</u>	<u>950.123</u>
Varebeholdninger		<u>52.220</u>	<u>52.220</u>
Likvide beholdninger		<u>938</u>	<u>12.381</u>
Omsætningsaktiver		<u>53.158</u>	<u>64.601</u>
Aktiver		<u>1.003.281</u>	<u>1.014.724</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat		-542.759	-494.663
Egenkapital		-417.759	-369.663
Kreditinstitutter		439.215	426.422
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.414	174.119
Langfristede gældsforpligtelser	3	618.629	600.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.375	11.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3	766.617	748.555
Anden gæld		23.419	23.416
Kortfristede gældsforpligtelser		802.411	783.846
Gældsforpligtelser		1.421.040	1.384.387
Passiver		1.003.281	1.014.724
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter	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	125.000	-494.663	-369.663
Årets resultat	0	-48.096	-48.096
Egenkapital 31. december	125.000	-542.759	-417.759

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	950.123	794.239
Tilgang i årets løb	0	155.884
Kostpris 31. december	<u>950.123</u>	<u>950.123</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>950.123</u>	<u>950.123</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Easy Correct ApS	København	544.559	30%	3.734.173	-6.862

2 Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2020 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	439.215	426.422
Langfristet del	<u>439.215</u>	<u>426.422</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>439.215</u>	<u>426.422</u>

Noter til årsregnskabet

3 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	179.414	174.119
Langfristet del	179.414	174.119
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	766.617	748.555
	<u>946.031</u>	<u>922.674</u>

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor den associerede virksomhed Easy Correct ApS stillet begrænset selvskyldnerkaution for DKK 370.000 plus renter.

5 Nærtstående parter

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

Niels Henrik Josiassen
Bøgevej 9
2900 Hellerup

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josiassen Holding ApS for 2021 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 2021 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Bruttofortjeneste/-tab

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

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 måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.