

JOSIASSEN HOLDING ApS

C/O Niels Henrik Niels Josiassen, Bøgevej 9, 2900 Hellerup

CVR-nr. 31 62 68 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2023.

Niels Henrik Josiassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JOSIASSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. juli 2023

Direktion

Niels Henrik Josiassen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JOSIASSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOSIASSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

København, den 17. juli 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Alice Gardalid
statsautoriseret revisor
mne47829

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOSIASSEN HOLDING ApS
C/O Niels Henrik Niels Josiassen
Bøgevej 9
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31 62 68 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Henrik Josiassen, Direktør

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele samt at yde konsulentassistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.825 kr. mod -12.839 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -44.099 kr. mod -48.096 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres ved egen drift.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejer, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen bekræfter, at kapitalejer vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 18 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres samt at selskabet kan betale sine gældsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Støtteerklæringen er gældende til den 30. juni 2024.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOSIASSEN HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Præsentationsmæssige ændringer

Der er foretaget enkelte præsentationsmæssige ændringer, som ikke har påvirket årets resultat og egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige 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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-9.825	-12.839
Øvrige finansielle omkostninger	-34.274	-35.257
Resultat før skat	-44.099	-48.096
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-44.099	-48.096
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-44.099	-48.096
Disponeret i alt	-44.099	-48.096

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresse	950.123	950.123
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.050.123</u>	<u>950.123</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.050.123</u>	<u>950.123</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	52.220	52.220
Varebeholdninger i alt	<u>52.220</u>	<u>52.220</u>
Likvide beholdninger	484	938
Omsætningsaktiver i alt	<u>52.704</u>	<u>53.158</u>
Aktiver i alt	<u>1.102.827</u>	<u>1.003.281</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-586.858	-542.759
Egenkapital i alt	-461.858	-417.759
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	452.466	439.215
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.079.426	179.414
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.531.892	618.629
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	766.617
Anden gæld	32.793	35.794
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.793	802.411
Gældsforpligtelser i alt	1.564.685	1.421.040
Passiver i alt	1.102.827	1.003.281

1 Kapitalforhold

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-542.759	-417.759
Årets overførte overskud eller underskud	0	-44.099	-44.099
	125.000	-586.858	-461.858

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå og forventer, at selskabskapitalen reetableres ved egen drift.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejer, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen bekræfter, at kapitalejer vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 18 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres samt at selskabet kan betale sine gældsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Støtteerklæringen er gældende til den 30. juni 2024.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>		
2. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>		
3. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	452.466	0	452.466	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.079.426</u>	<u>0</u>	<u>1.079.426</u>	<u>0</u>
	<u>1.531.892</u>	<u>0</u>	<u>1.531.892</u>	<u>0</u>

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse på t.kr. 1.079 i forhold til selskabets øvrige kreditorer. Gælden forfalder tidligst den 30. juni 2024.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Henrik Josiassen

Direktør

På vegne af: JOSIASSEN HOLDING ApS

Serienummer: 96c17865-e8e2-4121-b842-cf79511080ce

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-07-18 07:19:14 UTC



Alice Gardalid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:76768812

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-18 07:21:11 UTC



Jan Poul Crilles Tønnesen

GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: 2a692044-118d-457f-8db6-321e18b409f1

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-18 07:26:48 UTC



Niels Henrik Josiassen

Dirigent

På vegne af: JOSIASSEN HOLDING ApS

Serienummer: 96c17865-e8e2-4121-b842-cf79511080ce

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-07-18 08:07:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: XTAQ1-GZZ5X-L0TP8-WPESJ-NNLDW-7PEQ4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>