



Jette E. & Thorkild Holding ApS

Sundgade 54
6320 Egersund
CVR-nr. 33166354

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.09.2020

Jette Elisabeth Hansen Kristiansen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jette E. & Thorkild Holding ApS

Sundgade 54

6320 Egersund

CVR-nr.: 33166354

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Thorkild Kristiansen

Jette Elisabeth Hansen Kristiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Jette E. & Thorkild Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egersund, den 03.09.2020

Direktion

Thorkild Kristiansen

Jette Elisabeth Hansen Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jette E. & Thorkild Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jette E. & Thorkild Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 03.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud henførbart til kapitalinteressen, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital, der forventes retableret ved fremtidig indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år, herunder understøttelse af kapitalinteressen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed, idet der kan være yderligere nedskrivningsbehov.

Kapitalinteressens aktivitet består i udvikling af biomedicinske metoder og produkter. De i forbindelse med udviklingsaktiviteterne afholdte omkostninger forventes i en fremtidig periode at ville generere indtægter til selskabet enten i form af salgsindtægter eller licensindtægter. Kapitalinteressen har på nuværende tidspunkt opnået patenter på selskabets produkter og metoder på en lang række væsentlige markeder. På denne baggrund har ledelsen ikke fundet anledning til nedskrivning af tilgodehavendet.

Ledelsen er naturligvis opmærksom på tidsperspektivet, som kan være meget langstrakt, i forbindelse med udviklingen af biomedicinske produkter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på selskabets finansielle stilling og udvikling.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (75.172) | (57.513) |
| Årets resultat | | (75.172) | (57.513) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (75.172) | (57.513) |
| Resultatdisponering | | (75.172) | (57.513) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle aktiver | 3 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4 | 1.186.336 | 1.020.610 |
| Tilgodehavender | | 1.186.336 | 1.020.610 |
| Likvide beholdninger | | 435 | 435 |
| Omsætningsaktiver | | 1.186.771 | 1.021.045 |
| Aktiver | | 1.186.771 | 1.021.045 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (947.629) | (872.457) |
| Egenkapital | | (447.629) | (372.457) |
| Anden gæld | 5 | 1.634.400 | 1.393.502 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.634.400 | 1.393.502 |
| Gældsforpligtelser | | 1.634.400 | 1.393.502 |
| Passiver | | 1.186.771 | 1.021.045 |
| Going concern | 1 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | (872.457) | (372.457) |
| Årets resultat | 0 | (75.172) | (75.172) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | (947.629) | (447.629) |

Noter

1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Der foreligger tilsagn fra ejerkredsen bag selskabet om at ville understøtte med yderligere finansiering til dækning af selskabets sædvanlige driftsaktiviteter i det kommende år, herunder understøttelse af kapitalinteressen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed, idet der kan være yderligere nedskrivningsbehov.

Kapitalinteressens aktivitet består i udvikling af biomedicinske metoder og produkter. De i forbindelse med udviklingsaktiviteterne afholdte omkostninger forventes i en fremtidig periode at ville generere indtægter til selskabet enten i form af salgsindtægter eller licensindtægter. Kapitalinteressen har på nuværende tidspunkt opnået patenter på selskabets produkter og metoder på en lang række væsentlige markeder. På denne baggrund har ledelsen ikke fundet anledning til nedskrivning af tilgodehavendet.

Ledelsen er naturligvis opmærksom på tidsperspektivet, som kan være meget langstrakt, i forbindelse med udviklingen af biomedicinske produkter.

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 50.200 |
| Kostpris ultimo | 50.200 |
| Nedskrivninger primo | (50.200) |
| Andel af årets resultat | (75.172) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 75.172 |
| Nedskrivninger ultimo | (50.200) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Noa Sic ApS | Sønderborg | ApS | 100 |

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder omfatter finansiering af kapitalinteressens aktivitet, der består i udvikling af biomedicinske metoder og produkter. De i forbindelse med udviklingsaktiviteterne afholdte omkostninger forventes i en fremtidig periode at ville generere indtægter til selskabet enten i form af salgsindtægter eller licensindtægter, og dermed afvikling af moderselskabets tilgodehavende.

5 Anden gæld

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Anden gæld i øvrigt | 1.634.400 | 1.393.502 |
| | 1.634.400 | 1.393.502 |

Andre skyldige omkostninger omfatter gæld til kapitalejerne.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.