

JoeyCorp Holding ApS

Oehlenschlägersgade 66, 4. th.
1663 København V
CVR-nr. 33 38 80 98

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2022

Joel Ostrowski
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JoeyCorp 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

København, den 7. januar 2022

Direktion

Joel Ostrowski
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JoeyCorp Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JoeyCorp Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 vores 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 revisorers 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.

Kgs. Lyngby, den 7. januar 2022

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet

JoeyCorp Holding ApS
Oehlenschlägersgade 66, 4. th.
1663 København V
CVR-nr.: 33 38 80 98
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 31. december 2010
Hjemsted: København

Direktion

Joel Ostrowski, direktør

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i og eje kapitalandele i andre selskaber samt fungere som udlånsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.287.435, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 51.682.945.

Årets resultat lever op til forventningerne.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab	1	-102.762	-106.932
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-102.762	-106.932
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	1	-2.796.791	-441.938
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.824	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		58.298	0
Finansielle indtægter	3,4	5.836.176	2.363.097
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-548.511	0
Finansielle omkostninger	3,5	-654.763	-805.882
Resultat før skat		1.794.471	1.008.345
Skat af årets resultat	6	-507.036	-229.320
Årets resultat		1.287.435	779.025
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.824	0
Overført resultat		1.227.411	722.525
		1.287.435	779.025

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		230.824	198.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.052.114	548.511
Andre tilgodehavender		2.964.520	3.811.184
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.247.458</u>	<u>4.557.695</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.247.458</u>	<u>4.557.695</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.000	0
Andre tilgodehavender		128.551	9.485.613
Udskudt skatteaktiv		712.520	97.226
Selskabsskat		9.906	4.598
Tilgodehavender		<u>860.977</u>	<u>9.587.437</u>
Værdipapirer	3	27.665.541	26.576.632
Værdipapirer		<u>27.665.541</u>	<u>26.576.632</u>
Likvide beholdninger		<u>20.777.543</u>	<u>12.301.637</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.304.061</u>	<u>48.465.706</u>
Aktiver i alt		<u>53.551.519</u>	<u>53.023.401</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.824	0
Overført resultat		51.542.921	50.315.510
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		<u>51.682.945</u>	<u>50.452.010</u>
Selskabsskat		1.075.330	288.546
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.075.330</u>	<u>288.546</u>
Banker		0	886.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		384.909	330.211
Anden gæld		383.335	1.040.777
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>793.244</u>	<u>2.282.845</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.868.574</u>	<u>2.571.391</u>
Passiver i alt		<u>53.551.519</u>	<u>53.023.401</u>
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	0	50.315.510	56.500	50.452.010
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	2.824	1.227.411	57.200	1.287.435
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	2.824	51.542.921	57.200	51.682.945

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	441.938
Nedskrivning af anlægsaktiver	<u>2.796.791</u>	<u>0</u>
	<u>2.796.791</u>	<u>441.938</u>
Korrektion af salgssum vedrørende salg af kapitalandele indregnet under Andre driftsindtægter	50.095	0
Nedskrivning af andre kapitalandele indregnet under Nedskrivning af finansielle aktiver	548.511	0
Nedskrivning af kortfristede udlån indregnet under Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger	0	441.938
Nedskrivning af langfristede udlån indregnet under Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger	<u>2.796.791</u>	<u>0</u>
	<u>3.395.397</u>	<u>441.938</u>
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Oplysning om dagsværdi		<u>2020/21</u>
Børsnoterede værdipapirer		kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>5.086.907</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>27.665.541</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
	kr.	kr.		
4 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	5.791.502	1.858.231		
Valutakursgevinster	44.674	504.866		
	<u>5.836.176</u>	<u>2.363.097</u>		
5 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	134.713	789.686		
Valutakurstab	520.050	16.196		
	<u>654.763</u>	<u>805.882</u>		
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.122.330	326.546		
Regulering af udskudt skat tidligere år	-615.294	-97.226		
	<u>507.036</u>	<u>229.320</u>		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2020	30. juni 2021	næste år	efter 5 år
Selskabsskat	<u>288.546</u>	<u>1.075.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>288.546</u>	<u>1.075.330</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Eventualforpligtelser				
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.				
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JoeyCorp Holding ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af kapitalandele og licens.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Gennemsnitligt antal ansatte er beregnet efter ATP-metoden.

Nedskrivning af omsætningsaktiver som overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger, består af nedskrivning af tilgodehavender (udlån), som forventes tabt.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres idet regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JoeyCorp Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele og tilgodehavender vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.