

Josaka ApS

CVR-nr. 33 88 00 30

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. januar 2020

Thomas Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | 7 |
| Balance pr. 30. september 2019 | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Josaka 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Middelfart, den 5. januar 2020

Direktion

Thomas Thomsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Josaka ApS
Rosenvænget 22
5500 Middelfart

Telefon: 40606399

CVR-nr.: 33 88 00 30

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 30. august 2011

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Thomas Thomsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holding aktivitet samt yde regnskabsmæssig assistance.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 222.796, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 289.771.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josaka ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/2019</u> kr. | <u>2017/2018</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 687.652 | 536.329 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-376.268</u> | <u>-415.463</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 311.384 | 120.866 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-55.286</u> | <u>-49.926</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 256.098 | 70.940 |
| Finansielle indtægter | | 19.080 | 15.030 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-34.144</u> | <u>-34.675</u> |
| Resultat før skat | | 241.034 | 51.295 |
| Skat af årets resultat | | <u>-18.238</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>222.796</u> | <u>51.295</u> |
| Overført resultat | | <u>222.796</u> | <u>51.295</u> |
| | | <u>222.796</u> | <u>51.295</u> |

Balance pr. 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>167.693</u> | <u>196.179</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>167.693</u> | <u>196.179</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>167.693</u> | <u>196.179</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 64.053 | 56.392 |
| Andre tilgodehavender | | <u>632.110</u> | <u>1.017.030</u> |
| Tilgodehavender | | <u>696.163</u> | <u>1.073.422</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.764</u> | <u>6.883</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>702.927</u> | <u>1.080.305</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>870.620</u></u> | <u><u>1.276.484</u></u> |

Balance pr. 30. september 2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 135.000 | 135.000 |
| Overført resultat | | 154.771 | -68.026 |
| Egenkapital | 2 | <u>289.771</u> | <u>66.974</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 194.717 | 355.540 |
| Selskabsskat | | 18.238 | 0 |
| Anden gæld | | 367.894 | 853.970 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>580.849</u> | <u>1.209.510</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>580.849</u> | <u>1.209.510</u> |
| Passiver i alt | | <u>870.620</u> | <u>1.276.484</u> |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | <u>2018/2019</u> | <u>2017/2018</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 320.041 | 361.081 |
| Pensioner | 55.900 | 54.000 |
| Andre personaleomkostninger | <u>327</u> | <u>382</u> |
| | <u><u>376.268</u></u> | <u><u>415.463</u></u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Noter

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 135.000 | -68.025 | 66.975 |
| Årets resultat | 0 | 222.796 | 222.796 |
| Egenkapital 30. september 2019 | 135.000 | 154.771 | 289.771 |

Selskabskapitalen består af 135 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | 135.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| Tilgang i året | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Virksomhedskapital | 135.000 | 135.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |

3 Eventualposter mv.

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.