

# **Josaka ApS**

**CVR-nr. 33 88 00 30**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2022  
(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. juli 2023

---

Thomas Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. juli 2023

### **Direktion**

Thomas Thomsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Josaka ApS  
Rosenvænget 22  
5500 Middelfart

Telefon: 40606399

CVR-nr.: 33 88 00 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 30. august 2011

Regnskabsår: 11. 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. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 27.294, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 980.734.

### ***Finansiering***

#### **Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Josaka ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 Josaka ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Josaka ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 netto realisationsværdi.

### **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 netto provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>617.257</b>	<b>516.344</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-377.621</u>	<u>-380.557</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>239.636</b>	<b>135.787</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-105.082</u>	<u>-82.105</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>134.554</b>	<b>53.682</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.240	125.145
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-15.489	101.939
Finansielle indtægter		145.530	94.126
Finansielle omkostninger		<u>-144.642</u>	<u>-59.016</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>128.193</b>	<b>315.876</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-100.899</u>	<u>-18.590</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>27.294</u></b>	<b><u>297.286</u></b>
Foreslået udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		113.610	190.859
Overført resultat		<u>-204.116</u>	<u>106.427</u>
		<b><u>27.294</u></b>	<b><u>297.286</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>187.938</u>	<u>293.020</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>187.938</u></b>	<b><u>293.020</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	150.070	253.188
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	95.207	94.338
Andre værdipapirer og kapitalandele		215.470	100.000
Andre tilgodehavender		<u>100.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>560.747</u></b>	<b><u>1.447.526</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>748.685</u></b>	<b><u>1.740.546</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>760.000</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>760.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.760	68.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		760.132	704.177
Andre tilgodehavender		<u>556.750</u>	<u>542.791</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.380.642</u></b>	<b><u>1.315.468</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.140.642</u></b>	<b><u>1.315.468</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.889.327</u></b>	<b><u>3.056.014</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		135.000	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		304.469	190.859
Overført resultat		423.465	627.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>980.734</u></b>	<b><u>953.440</u></b>
Banker		573.868	957
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.624	16.802
Gæld til associerede virksomheder		95.525	393.475
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.840	779.836
Selskabsskat		34.346	27.232
Anden gæld		<u>1.064.390</u>	<u>884.272</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.908.593</u></b>	<b><u>2.102.574</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.908.593</u></b>	<b><u>2.102.574</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.889.327</u></b>	<b><u>3.056.014</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	375.472	320.000
Pensioner	0	58.500
Andre personaleomkostninger	<u>2.149</u>	<u>2.057</u>
	<b><u>377.621</u></b>	<b><u>380.557</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	30.822	18.590
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>70.077</u>	<u>0</u>
	<b><u>100.899</u></b>	<b><u>18.590</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	140.000	140.000
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>90.000</u>	<u>140.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	51.830	-11.957
Årets resultat	8.240	39.400
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>85.745</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>60.070</u>	<u>113.188</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>150.070</u></b>	<b><u>253.188</u></b>

## Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Langelandsvej 1, Middelfart ApS	Middelfart	100%	30.913	7.943
Korkproppen ApS	Middelfart	90%	132.397	330

#### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2022	16.667	16.667
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>41.667</u>	<u>16.667</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	7.671	-16.667
Årets resultat	<u>45.869</u>	<u>94.338</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>53.540</u>	<u>77.671</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>95.207</u></b>	<b><u>94.338</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Green Properties ApS	Middelfart	33%	59.821	-13.194
Stub Ejendomme ApS	Middelfart	50%	191.741	80.383

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	135.000	190.859	627.581	0	953.440
Årets resultat	0	113.610	-204.116	117.800	27.294
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>135.000</b>	<b>304.469</b>	<b>423.465</b>	<b>117.800</b>	<b>980.734</b>

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

### 6 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.