

# **Josaka ApS**

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

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2019 til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. juni 2021

---

Thomas Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. juni 2021

### **Direktion**

Thomas Thomsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Josaka ApS  
Rosenvænget 22  
5500 Middelfart

Telefon: 40606399

CVR-nr.: 33 88 00 30

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 31. december 2020

Stiftet: 30. august 2011

Regnskabsår: 9. 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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 366.384, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 656.154.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Josaka ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 hjælpematerialer 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 finansiel 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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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 dattervirksomheder og 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 Josaka ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 2019 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>907.455</b>	<b>687.652</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-356.015</u>	<u>-376.268</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>551.440</b>	<b>311.384</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-75.565</u>	<u>-55.286</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>475.875</b>	<b>256.098</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.119	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-45.344	0
Finansielle indtægter		54.032	19.080
Finansielle omkostninger		<u>-46.734</u>	<u>-34.144</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>446.948</b>	<b>241.034</b>
Skat af årets resultat		<u>-80.564</u>	<u>-18.238</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>366.384</u></b>	<b><u>222.796</u></b>
Overført resultat		<u>366.384</u>	<u>222.796</u>
		<b><u>366.384</u></b>	<b><u>222.796</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>521.525</u>	<u>167.693</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>521.525</u></b>	<b><u>167.693</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	88.043	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>88.043</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>609.568</u></b>	<b><u>167.693</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.591	64.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		771.079	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		409.324	0
Andre tilgodehavender		<u>240.000</u>	<u>632.110</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.478.994</u></b>	<b><u>696.163</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>6.764</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.478.994</u></b>	<b><u>702.927</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.088.562</u></b>	<b><u>870.620</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		135.000	135.000
Overført resultat		<u>521.154</u>	<u>154.771</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>656.154</u></b>	<b><u>289.771</u></b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>7.601</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>7.601</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		397.001	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		787.175	194.717
Selskabsskat		40.565	18.238
Anden gæld		<u>200.066</u>	<u>367.894</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.424.807</u></b>	<b><u>580.849</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.424.807</u></b>	<b><u>580.849</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.088.562</u></b>	<b><u>870.620</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	296.200	320.041
Pensioner	57.200	55.900
Andre personaleomkostninger	2.615	327
	<u><b>356.015</b></u>	<u><b>376.268</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	0	0
Årets resultat	<u>-11.957</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-11.957</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u><b>88.043</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Stub Ejendomme ApS	Middelfart	100%	58.864	9.119
Langlandsvej 1, Middelfart ApS	Middelfart	100%	28.924	-21.076

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>16.667</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>16.667</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	0	0
Årets resultat	-24.268	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>7.601</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-16.667</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></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%	-27.804	-72.804

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	135.000	154.770	289.770
Årets resultat	0	366.384	366.384
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>135.000</b>	<b>521.154</b>	<b>656.154</b>

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	135.000	125.000	125.000	125.000	135.000
Tilgang i året	0	0	10.000	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>135.000</b>	<b>125.000</b>	<b>135.000</b>	<b>125.000</b>	<b>135.000</b>

### 5 Eventualposter mv.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.