

Josaka ApS

CVR-nr. 33 88 00 30

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2022

Thomas Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. juni 2022

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 2021

Stiftet: 30. august 2011

Regnskabsår: 10. 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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 297.286, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 953.440.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josaka ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 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. 30.700 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. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		516.344	907.455
Personaleomkostninger	1	<u>-380.557</u>	<u>-356.015</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		135.787	551.440
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-82.105</u>	<u>-75.565</u>
Resultat før finansielle poster		53.682	475.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.145	9.119
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		101.939	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-45.344
Finansielle indtægter		94.126	54.032
Finansielle omkostninger		<u>-59.016</u>	<u>-46.734</u>
Resultat før skat		315.876	446.948
Skat af årets resultat		<u>-18.590</u>	<u>-80.564</u>
Årets resultat		<u>297.286</u>	<u>366.384</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		190.859	0
Overført resultat		<u>106.427</u>	<u>366.384</u>
		<u>297.286</u>	<u>366.384</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>293.020</u>	<u>521.525</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>293.020</u>	<u>521.525</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	253.188	88.043
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	94.338	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	0
Andre tilgodehavender		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.447.526</u>	<u>88.043</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.740.546</u>	<u>609.568</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.500	58.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		704.177	771.079
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	409.324
Andre tilgodehavender		<u>542.791</u>	<u>240.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.315.468</u>	<u>1.478.994</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.315.468</u>	<u>1.478.994</u>
Aktiver i alt		<u>3.056.014</u>	<u>2.088.562</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		135.000	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		190.859	0
Overført resultat		627.581	521.154
Egenkapital	4	<u>953.440</u>	<u>656.154</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>7.601</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>7.601</u>
Banker		957	397.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.802	0
Gæld til associerede virksomheder		393.475	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		779.836	787.175
Selskabsskat		27.232	40.565
Anden gæld		<u>884.272</u>	<u>200.066</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.102.574</u>	<u>1.424.807</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.102.574</u>	<u>1.424.807</u>
Passiver i alt		<u>3.056.014</u>	<u>2.088.562</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	320.000	296.200
Pensioner	58.500	57.200
Andre personaleomkostninger	2.057	2.615
	<u>380.557</u>	<u>356.015</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>140.000</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-11.957	0
Årets resultat	39.400	-11.957
Overførsler i årets løb	<u>85.745</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>113.188</u>	<u>-11.957</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>253.188</u>	<u>88.043</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%	111.358	52.494
Langelandsvej 1, Middelfart ApS	Middelfart	100%	22.970	-5.954
Korkproppen ApS	Middelfart	90%	132.067	-7.933

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	<u>16.667</u>	<u>16.667</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>16.667</u>	<u>16.667</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-16.667	0
Årets resultat	94.338	-24.268
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>7.601</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>77.671</u>	<u>-16.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>94.338</u></u>	<u><u>0</u></u>

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%	283.015	310.819

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	135.000	0	521.154	656.154
Årets resultat	0	190.859	106.427	297.286
Egenkapital 31. december 2021	135.000	190.859	627.581	953.440

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2021	135.000	135.000	135.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	10.000	0
Virksomhedskapital	135.000	135.000	135.000	135.000	125.000

5 Eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.