

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

# JOKA 2018 Holding ApS

Nordre Højmarksvej 1, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 34 22 41 61

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13/2 2019



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 31. december 2018	9
Balance 31. december 2018	10 - 11
Noter til årsrapporten	12 - 13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 31. december 2018 for JOKA 2018 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet for 2017/18 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. februar 2019

### Direktion



Joachim Kastberg Brandt Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i JOKA 2018 Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JOKA 2018 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 13. februar 2019

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

  
Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor  
mne28747

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

JOKA 2018 Holding ApS  
Nordre Højmarksvej 1  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 22 41 61  
Hjemsteds-  
kommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Omlægnings-  
periode: 1. juli 2017 - 31. december 2018

**Direktion**

Joachim Kastberg Brandt Andersen

**Revisor**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision  
True Møllevej 5  
8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er fremstilling og salg af is.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat på DKK 707.691 anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Regnskabspraksis

Årsrapporten for JOKA 2018 Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten ”Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.



## Regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at 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. juli 2017 - 31. december 2018

	Note	2017/18 (18 mdr.)	2016/17 (12 mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.887.025</b>	<b>1.805.371</b>
Personaleomkostninger	1	-1.729.495	-563.951
Afskrivninger		-206.054	-138.339
<b>Driftsresultat</b>		<b>951.476</b>	<b>1.103.081</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-2.281	0
Finansielle omkostninger		-28.053	-21.295
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>921.142</b>	<b>1.081.786</b>
Skat af årets resultat		-213.451	-243.519
<b>Årets resultat</b>		<b>707.691</b>	<b>838.267</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		54.000	51.700
Overført resultat		653.691	786.567
<b>Disponeret i alt</b>		<b>707.691</b>	<b>838.267</b>



## Balance 31. december 2018

### Aktiver

	Note	31/12 2018	30/6 2017
Indretning af lejede lokaler		42.625	56.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		339.360	411.644
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>381.985</b>	<b>467.920</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	48.719	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.719</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>430.704</b>	<b>467.920</b>
Råvarer og hjælpematerialer		414.000	476.966
<b>Varebeholdninger</b>		<b>414.000</b>	<b>476.966</b>
Udskudt skatteaktiv		15.269	0
Tilgodehavender fra salg		312.747	989.158
Andre tilgodehavender		0	6.659
Periodeafgrænsningsposter		11.863	23.933
<b>Tilgodehavender</b>		<b>339.879</b>	<b>1.019.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.801.092</b>	<b>857.592</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.554.971</b>	<b>2.354.308</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.985.675</b>	<b>2.822.228</b>

## Balance 31. december 2018

### Passiver

	Note	31/12 2018	30/6 2017
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.822.211	1.168.520
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	51.700
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.956.211</b>	<b>1.300.220</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.556
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.556</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.066	197.082
Selskabsskat		199.722	313.342
Anden gæld		578.676	1.010.028
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.029.464</b>	<b>1.520.452</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.029.464</b>	<b>1.520.452</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.985.675</b>	<b>2.822.228</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
	(18 mdr.)	(12 mdr.)	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.575.372	491.583	
Andre omkostninger til social sikring	28.119	9.434	
Andre personaleomkostninger	126.004	62.934	
	<u>1.729.495</u>	<u>563.951</u>	
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>3</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>30/6 2017</u>	
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. juli 2017	0	0	
Årets tilgang	51.000	0	
Årets afgang	0	0	
Kostpris 31. december 2018	<u>51.000</u>	<u>0</u>	
Værdiregulering 1. juli 2017	0	0	
Andel af årets resultat	-2.281	0	
Anden værdiregulering	0	0	
Værdiregulering 31. december 2018	<u>-2.281</u>	<u>0</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>48.719</u>	<u>0</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>
Kastberg Is ApS	Silkeborg	100 %	51.000

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	1.168.520	51.700	1.300.220
Udbetalt udbytte			-51.700	-51.700
Årets resultat		707.691		707.691
Henlagt til udbytte		-54.000	54.000	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>1.822.211</u></b>	<b><u>54.000</u></b>	<b><u>1.956.211</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.  
Den samlede skatteforpligtelse udgør pr. 31. december 2018 TDKK 227.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.