

Jobasi ApS

Blegdamsvej 18, 1., 2200 København N

CVR-nr. 35 39 05 29

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. august 2020

Jonas Holmark
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

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

København, den 12. august 2020

Direktion

Jonas Holmark
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jobasi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jobasi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. august 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jobasi ApS Blegdamsvej 18, 1. 2200 København N CVR-nr.: 35 39 05 29 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 1. juli 2013 Hjemsted: København
Direktion	Jonas Holmark, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anpartar i andre selskaber, yde lån til disse selskaber, investere i værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed, køb og salg af ejendomme og hvad der i øvrigt efter direktionens vurdering skønnes hensigtsmæssigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 3.036.048, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 62.127.587.

Selskabet har ændret regnskabspraksis for måling af dets ejendom. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for omtale heraf.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		190.660	178.788
Personaleomkostninger	1	-48.480	-48.450
Resultat før finansielle poster		142.180	130.338
Finansielle indtægter		5.114.956	3.120.712
Finansielle omkostninger		-1.307.332	-4.485.351
Resultat før skat		3.949.804	-1.234.301
Skat af årets resultat	2	-913.756	277.385
Årets resultat		3.036.048	-956.916
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.036.048	-956.916
		3.036.048	-956.916

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	3	21.000.000	21.000.000
Materielle anlægsaktiver		21.000.000	21.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		893.973	893.973
Andre tilgodehavender		4.241.831	1.536.347
Finansielle anlægsaktiver		5.135.804	2.430.320
Anlægsaktiver i alt		26.135.804	23.430.320
Andre tilgodehavender		8.568	36.910
Selskabsskat		0	619.781
Periodeafgrænsningsposter		13.675	13.483
Tilgodehavender		22.243	670.174
Værdipapirer		49.552.143	47.838.140
Værdipapirer		49.552.143	47.838.140
Likvide beholdninger		990.575	292.489
Omsætningsaktiver i alt		50.564.961	48.800.803
Aktiver i alt		76.700.765	72.231.123

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		86.000	86.000
Overført resultat		62.041.587	59.005.539
Egenkapital		62.127.587	59.091.539
Hensættelse til udskudt skat		1.554.427	1.163.215
Hensatte forpligtelser i alt		1.554.427	1.163.215
Selskabsskat		21.330	0
Anden gæld		12.910.804	11.889.808
Periodeafgrænsningsposter		86.617	86.561
Kortfristede gældsforpligtelser		13.018.751	11.976.369
Gældsforpligtelser i alt		13.018.751	11.976.369
Passiver i alt		76.700.765	72.231.123
Eventualposter mv.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	86.000	53.718.416	53.804.416
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	5.287.123	5.287.123
Korrigeret egenkapital 1. januar	86.000	59.005.539	59.091.539
Årets resultat	0	3.036.048	3.036.048
Egenkapital 31. december	86.000	62.041.587	62.127.587

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	48.480	48.450
	48.480	48.450
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	522.544	0
Årets udskudte skat	391.212	-277.385
	913.756	-277.385

3 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme kr.
Kostpris 1. januar	21.000.000
Kostpris 31. december	21.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.000.000

Værdiansættelsen af selskabets investeringsejendom er foretaget på baggrund af mægler vurdering ud fra et afkastkrav på 3,75 %. Såfremt afkastkravet reguleres med +/- 0,5 % vil det påvirke værdiansættelsen med hhv. t.kr. -1.643 og t.kr. +1.878.

4 Eventualposter mv.

Der er stillet betalingsgaranti t.kr. 1.350 vedrørende investering i andre kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jobasi ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabspraksis for indregning af dets ejendom er ændret fra indregning som grunde og bygninger til indregning som investeringsejendom. Ændringen skyldes, at det er ledelsens overbevisning, at den nye regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets aktivitet.

Den beløbsmæssige effekt af ændringen er en forøgelse af resultatet for 2018 med t.kr. 214, en forøgelse af balancesummen for 2018 med t.kr. 6.440 og en forøgelse af egenkapitalen for 2018 med t.kr. 5.287.

Sammenligningstallene er tilpasset den nye regnskabspraksis. Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme praksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejningen af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsjendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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