



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Jamaja ApS

Klubiensvej 19, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 35 52 94 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juli 2024.

Janne Meinertz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Jamaja ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 25. juli 2024

Direktion

Janne Meinertz



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jamaja ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jamaja ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. juli 2024

Christensen Kjerulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Jamaja ApS Klubiensvej 19 2150 Nordhavn |
| | CVR-nr.: 35 52 94 38 |
| | Stiftet: 31. oktober 2013 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Janne Meinertz |
| Revisor | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø |
| Dattervirksomheder | Cruise-Aid Logistics Europe ApS, København GreenClean ApS, København |
| Kapitalinteresse | Copenhagen Cruise-Aid Supply ApS, København |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handels-, investerings- og virksomhedsrådgivning, samt investeringselskab i noterede såvel som unoterede aktier og anpartar og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -77 t.kr. mod -31 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.520 t.kr. mod 1.899 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttotab | -76.989 | -31.394 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.350.000 | 2.000.000 |
| Andre finansielle indtægter | 302.156 | 42.711 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -562 | -143.467 |
| Resultat før skat | 3.574.605 | 1.867.850 |
| Skat af årets resultat | -54.582 | 31.202 |
| Årets resultat | 3.520.023 | 1.899.052 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 58.900 |
| Overføres til overført resultat | 3.459.023 | 1.840.152 |
| Disponeret i alt | 3.520.023 | 1.899.052 |



Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 307.000 | 307.000 |
| 4 Kapitalinteresse | 40.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>347.000</u> | <u>347.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>347.000</u> | <u>347.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.825.392 | 1.273.400 |
| Udsudte skatteaktiver | 80.745 | 131.878 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 24.981 | 63.689 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 100.320 |
| Andre tilgodehavender | 74.240 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.005.358</u> | <u>1.569.287</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.993.677 | 1.075.552 |
| Værdipapirer i alt | <u>3.993.677</u> | <u>1.075.552</u> |
| Likvide beholdninger | 146.160 | 101.210 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.145.195</u> | <u>2.746.049</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.492.195</u> | <u>3.093.049</u> |



Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 6.289.758 | 2.830.735 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 61.000 | 58.900 |
| Egenkapital i alt | 6.430.758 | 2.969.635 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 60.875 | 47.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 562 | 74.563 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.851 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 61.437 | 123.414 |
| Gældsforpligtelser i alt | 61.437 | 123.414 |
| | | |
| Passiver i alt | 6.492.195 | 3.093.049 |
| | | |
| 1 Oplysninger om dagsværdi | | |
| 5 Eventualposter | | |



Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 990.583 | 57.200 | 1.127.783 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.840.152 | 58.900 | 1.899.052 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 2.830.735 | 58.900 | 2.969.635 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -58.900 | -58.900 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 3.459.023 | 61.000 | 3.520.023 |
| | 80.000 | 6.289.758 | 61.000 | 6.430.758 |



Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | | <u>Børsnoterede aktier</u> |
|--|-------------|--------------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2023 | | 3.993.677 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>-128.453</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|------------|----------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>562</u> | <u>143.467</u> |
| | 562 | 143.467 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>307.000</u> | <u>307.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>307.000</u> | <u>307.000</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Jamaja ApS |
|---|-----------|-----------------------|------------------------|---|
| Cruise-Aid Logistics Europe ApS, København | 100 % | 422.826 | -50.216 | 257.000 |
| GreenClean ApS, København | 100 % | <u>51.143</u> | <u>-64.678</u> | <u>50.000</u> |
| | | <u>473.969</u> | <u>-114.894</u> | <u>307.000</u> |



Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 4. Kapitalinteresse | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 40.000 | 40.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Jamaja ApS |
|--|-----------|-------------------------|-----------------------|---|
| Copenhagen Cruise-Aid Supply ApS, København | 50 % | <u>1.702.066</u> | <u>359.149</u> | <u>40.000</u> |
| | | <u>1.702.066</u> | <u>359.149</u> | <u>40.000</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jamaja ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Jamaja 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Janne Meinertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janne Meinertz

Direktør

ID: dcdf40de-dd07-4d72-bcd0-ab474cca9525

Tidspunkt for underskrift: 26-07-2024 kl.: 09:22:58

Underskrevet med MitID



Anders Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ingemann Hansen

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 6d7bce96-ce62-43b2-9f7d-3648380bb824

Tidspunkt for underskrift: 26-07-2024 kl.: 22:20:30

Underskrevet med MitID



Janne Meinertz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Janne Meinertz

Dirigent

ID: dcdf40de-dd07-4d72-bcd0-ab474cca9525

Tidspunkt for underskrift: 29-07-2024 kl.: 09:49:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 50a363Pnpww251964757

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.