

Joka Invest ApS

Søbækvej 26, 4600 Køge

CVR-nr. 35 65 75 17

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2024

Dirigent:

.....
Jonas Kamp

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Joka Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. maj 2024
Direktion:

.....
Jonas Kamp

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Joka Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joka Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 revisorers 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Joka Invest ApS
Adresse, postnr. by	Søbækvej 26, 4600 Køge
CVR-nr.	35 65 75 17
Stiftet	4. februar 2014
Hjemstedskommune	Køge
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jonas Kamp

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 435.317 kr. mod et overskud på 173.247 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 4.649.588 kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttotab	-14.325	-14.959
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	443.500	0
	Finansielle indtægter	160.142	200.907
	Finansielle omkostninger	-154.000	-12.701
	Årets resultat	435.317	173.247
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
	Overført resultat	313.317	55.447
		435.317	173.247

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	150.000
		0	150.000
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre kapitalandele	2.646.471	2.646.471
		2.646.471	2.646.471
	Anlægsaktiver i alt	2.646.471	2.796.471
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	8.020	7.962
	Andre tilgodehavender	168.582	0
		176.602	7.962
5	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.307.001	1.181.946
		1.307.001	1.181.946
	Likvide beholdninger	529.514	587.960
	Omsætningsaktiver i alt	2.013.117	1.777.868
	AKTIVER I ALT	4.659.588	4.574.339
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	4.477.588	4.164.271
	Foreslået udbytte	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	4.649.588	4.332.071
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	233.492
	Anden gæld	10.000	8.776
		10.000	242.268
	Gældsforpligtelser i alt	10.000	242.268
	PASSIVER I ALT	4.659.588	4.574.339

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	4.108.824	114.400	4.273.224
Overført via resultatdisponering	0	55.447	117.800	173.247
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	4.164.271	117.800	4.332.071
Overført via resultatdisponering	0	313.317	122.000	435.317
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Egenkapital				
31. december 2023	50.000	4.477.588	122.000	4.649.588

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joka Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver

Resularar af andre kapitalandele omfatter modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Eventuelle udbytter indregnes det år de modtages under finansielle indtægter.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	150.000
Overført	-150.000
Kostpris 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre kapitalandele
Kostpris 1. januar 2023	2.646.471
Kostpris 31. december 2023	2.646.471
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.646.471

Selskabet ejer pr. 31. december 2023 17,74% af aktiekapitalen i CCIT Holding A/S CVR nr. 32080928 og 19% af aktiekapitalen i CCIT Invest ApS, CVR nr. 43460293.

5 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december	1.285.017
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	123.071
Dagsværdiniveau	1

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonas Kamp

Direktion

På vegne af: Joka Invest ApS

Serienummer: 24fe31b3-7b55-4982-aeaa-9b6af6a6c797

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-05-28 11:01:16 UTC



Jonas Kamp

Dirigent

På vegne af: Joka Invest ApS

Serienummer: 24fe31b3-7b55-4982-aeaa-9b6af6a6c797

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-05-28 11:01:16 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 679f8e4e-cbe2-40c1-8b8a-b3f72863eea1

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-05-28 11:02:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: FEID5-BAFVD-EVAUW-L53BS-H5OIX-A0CKZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**