

# Joakim Holding ApS

Valdemarsgade 8 st. th, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 36 56 32 65

## Årsrapport for regnskabsåret 12.03.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.12.16

Mark Joakim Bekker Michelsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Noter	11 - 12

---

---

**Selskabet**

---

Joakim Holding ApS  
Mark Joakim Bekker Michelsen  
Valdemarsgade 8 st. th  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 36 56 32 65

---

**Direktion**

---

Mark Joakim Bekker Michelsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Associeret virksomhed**

---

MoCare ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12.03.15 - 30.06.16 for Joakim Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Aalborg, den 15. december 2016

**Direktionen**

Mark Joakim Bekker Michelsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Joakim Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joakim Holding ApS for regnskabsåret 12.03.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. december 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele til associerede selskaber, samt anden investeringsaktivitet efter ledelsens skøn.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 12.03.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -54.000. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.000.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Resultatet skal ses i lyset af nedskrivningen på kapitalandele i associeret selskab, som ligeledes er nystiftet 12. marts 2015, og derfor er belastet af opstartsomkostninger. Selskabet forventer fremadrettet indtjening på de erhvervede kapitalandele.

### **Likviditet og kapitalforhold**

Det er ledelsens forventning at selskabet via sine investeringer i associerede selskaber kan reetablere den tabte selskabskapital

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	12.03.15
	30.06.16
Note	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.670</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-45.517
1 Andre finansielle indtægter	187
<b>Resultat før skat</b>	<b>-54.000</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-54.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-54.000
<b>I alt</b>	<b>-54.000</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16
Note		DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>0</b>
<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	-54.000
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.000</b>
	Anden gæld	4.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>0</b>



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

12.03.15  
30.06.16  
DKK

### 1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	187
I alt	187

30.06.16  
DKK

### 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 12.03.15	0
Tilgang i året	25.000
Kostpris pr. 30.06.16	25.000
Egenkapitalreguleringer	19.805
Årets resultat	-65.322
Opskrivninger pr. 30.06.16	-45.517
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	20.517
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	20.517
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0

#### Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MoCare ApS, Aalborg	50%	-80.645	-130.645

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 12.03.15 - 30.06.16</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-54.000
Saldo pr. 30.06.16	50.000	-54.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.