

---

# ***Jacob Kocemba Holding ApS***

Bülowsvej 9, st. th., 1870 Frederiksberg C

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 38 32 79 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/6 2022

Jacob Kocemba  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jacob Kocemba Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. juni 2022

## Direktion

Jacob Kocemba

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jacob Kocemba Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Kocemba Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 23. juni 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Christensen  
statsautoriseret revisor  
mne33687

Allan Wøhlk Høgh  
statsautoriseret revisor  
mne34528

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Jacob Kocemba Holding ApS  
Bülowsvej 9, st. th.  
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 38 32 79 25  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 2. januar 2017  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Frederiksberg

## Direktion

Jacob Kocemba

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2021<br>DKK      | 2020<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |      | <b>-9.377</b>    | <b>-9.250</b>    |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder       |      | -89.389          | 68.988           |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |      | 3.586.563        | 1.450.990        |
| Finansielle omkostninger                              | 2    | -1.289           | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                              |      | <b>3.486.508</b> | <b>1.510.728</b> |
| Skat af årets resultat                                |      | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>                                 |      | <b>3.486.508</b> | <b>1.510.728</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte                              | 175.000          | 87.279           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 750.000          | 0                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.707.174        | 1.409.378        |
| Overført resultat  | 854.334          | 14.071           |
|  | <b>3.486.508</b> | <b>1.510.728</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2021<br>DKK      | 2020<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder                       | 3    | 63.429           | 153.098          |
| Kapitalandele i associerede virksomheder                 | 4    | 3.695.889        | 1.844.326        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                         |      | <b>3.759.318</b> | <b>1.997.424</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                     |      | <b>3.759.318</b> | <b>1.997.424</b> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder             |      | 754.699          | 4.699            |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder |      | 26.805           | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                                   |      | <b>781.504</b>   | <b>4.699</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                              |      | <b>789.580</b>   | <b>17.051</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                 |      | <b>1.571.084</b> | <b>21.750</b>    |
| <b>Aktiver</b>   |      | <b>5.330.402</b> | <b>2.019.174</b> |



# Balance 31. december

## Passiver

|  | Note | 2021<br>DKK      | 2020<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital  |      | 50.000           | 50.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 3.679.318        | 1.972.324        |
| Overført resultat  |      | 845.084          | -9.250           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |      | 750.000          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>5.324.402</b> | <b>2.013.074</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 6.000            | 6.000            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |      | 0                | 100              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>6.000</b>     | <b>6.100</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>6.000</b>     | <b>6.100</b>     |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>5.330.402</b> | <b>2.019.174</b> |
| Væsentligste aktiviteter                                   | 1    |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser          | 5    |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 6    |                  |                  |

# Egenkapitalopgørelse

|   | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|---|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
|   | DKK                  | DKK  | DKK                  | DKK   | DKK              |
| <b>2021</b>                                 |                      |  |                      |   |                  |
| Egenkapital 1. januar                       | 50.000               | 1.972.324  | -9.250               | 0   | 2.013.074        |
| Betalt ekstraordinært udbytte               | 0                    | 0  | -175.000             | 0   | -175.000         |
| Øvrige egenkapitalbevægelser                | 0                    | -180   | 0                    | 0   | -180             |
| Årets resultat                              | 0                    | 1.707.174  | 1.029.334            | 750.000                                       | 3.486.508        |
| <b>Egenkapital 31. december</b>             | <b>50.000</b>        | <b>3.679.318</b>   | <b>845.084</b>       | <b>750.000</b>                                | <b>5.324.402</b> |
| <b>2020</b>                                 |                      |  |                      |   |                  |
| Egenkapital 1. januar                       | 50.000               | 0  | -23.321              | 0   | 26.679           |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 0                    | 562.946  | 0                    | 0   | 562.946          |
| Korrigeret egenkapital 1. januar            | 50.000               | 562.946  | -23.321              | 0   | 589.625          |
| Betalt ekstraordinært udbytte               | 0                    | 0  | -87.279              | 0   | -87.279          |
| Årets resultat                              | 0                    | 1.409.378  | 101.350              | 0   | 1.510.728        |
| <b>Egenkapital 31. december</b>             | <b>50.000</b>        | <b>1.972.324</b>   | <b>-9.250</b>        | <b>0</b>                                      | <b>2.013.074</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, at fremstille og sælge mousserende te samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

|   | 2021<br>DKK   | 2020<br>DKK    |
|---|---------------|----------------|
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>           |               |                |
| Andre finansielle omkostninger              | 1.289         | 0              |
|   | <b>1.289</b>  | <b>0</b>       |
| <b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b> |               |                |
| Kostpris 1. januar                          | 100           | 100            |
| Tilgang i årets løb                         | 39.900        | 0              |
| Kostpris 31. december                       | 40.000        | 100            |
| Værdireguleringer 1. januar                 | 152.998       | 0              |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 0             | 84.010         |
| Årets resultat                              | -89.389       | 68.988         |
| Udloddet udbytte                            | -40.000       | 0              |
| Andre reguleringer                          | -180          | 0              |
| Værdireguleringer 31. december              | 23.429        | 152.998        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>   | <b>63.429</b> | <b>153.098</b> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn                 | Hjemsted      | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|---------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Craft Production ApS | Frederiksberg | 40.000          | 100%                    | 63.429      | -89.389        |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2021<br>DKK      | 2020<br>DKK      |
|---|------------------|------------------|
| <b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. januar                                | 25.000           | 25.000           |
| Tilgang i årets løb                               | 15.000           | 0                |
| Kostpris 31. december                             | 40.000           | 25.000           |
| Værdireguleringer 1. januar                       | 1.819.326        | 0                |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis       | 0                | 478.936          |
| Årets resultat                                    | 3.586.563        | 1.450.990        |
| Modtagne udbytter                                 | -1.750.000       | -110.600         |
| Værdireguleringer 31. december                    | 3.655.889        | 1.819.326        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>         | <b>3.695.889</b> | <b>1.844.326</b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn                                       | Hjemsted  | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Copenhagen<br>Sparkling Tea<br>Company ApS | København | 50.000          | 50%                     | 7.361.778   | 7.173.126      |
| The Sparkling Tea<br>Company ApS           | København | 40.000          | 37,5%                   | N/A         | N/A            |

The Sparkling Tea Company ApS er et nystiftet selskab og har ikke aflagt første årsrapport, hvorfor kapitalandelene for dette selskab er indregnet til kostpris pr. 31. december 2021.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Kocemba Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele fra kostpris til indre værdis metode. Ændringen har medført en forhøjelse af årets resultat for indeværende år med TDKK 1.707 (2020: TDKK 1.409). Det har herudover påvirket virksomhedens anlægsaktiver med TDKK 3.734 (2020: TDKK 1.972) og den samlede balancesum med TDKK 3.734 (2020: TDKK 1.972). Egenkapitalen er påvirket med TDKK 3.734 (2020: TDKK 1.972).

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til regnskabsopstilling, stiftelsesgebyr mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 er sambeskattet med Craft Production ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## **Noter til årsregnskabet**

### **6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.