

JWCap ApS

Østerbrogade 222, 1. tv., 2100 København Ø

CVR-nummer: 38514938

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2021

Dirigent
Jakob Wagner Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for JWCap ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den / 2021

Direktion

Jakob Wagner Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JWCap ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JWCap ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Frederiksberg, den / 2021

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JWCap ApS Østerbrogade 222, 1. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 51 49 38 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 17000022
Direktion	Jakob Wagner Holm
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 3. 2000 Frederiksberg
Ejerforhold	Jakob Wagner Holm

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JWCap ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020 kr.	2019 kr.
1 Personaleomkostninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	0	0
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	943.073	1.433.235
Andre finansielle omkostninger	-110.893	-107.651
RESULTAT FØR SKAT	832.180	1.325.584
3 Skat af årets resultat	24.396	23.683
ÅRETS RESULTAT	856.576	1.349.267
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	943.073	1.103.235
Overført resultat	-86.497	246.032
DISPONERET I ALT	856.576	1.349.267

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020 AKTIVER

	2020 kr.	2019 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.870.486	4.927.412
Finansielle anlægsaktiver	5.910.486	4.927.412
ANLÆGSAKTIVER	5.910.486	4.927.412
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	330.000	599.277
Andre tilgodehavender	4.255.169	0
Udskudt skatteaktiv	75.674	51.278
Tilgodehavender	4.660.843	650.555
Likvide beholdninger	542	149.203
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.661.385	799.758
AKTIVER	10.571.871	5.727.170

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020 PASSIVER

	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.271.536	3.328.462
Overført resultat	61.697	148.194
6 EGENKAPITAL	4.483.233	3.626.656
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.163.115	0
Anden gæld	925.200	183.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.000.323	1.917.314
Kortfristede gældsforpligtelser	6.088.638	2.100.514
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.088.638	2.100.514
PASSIVER	10.571.871	5.727.170
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital primo	150.000	150.000
Virksomhedskapital ultimo	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	3.328.463	2.225.227
Årets bevægelse, resultatdisponering	943.073	1.103.235
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	4.271.536	3.328.462
Overført resultat, primo	148.194	-97.838
Årets resultat	-86.497	246.032
Overført resultat ultimo	61.697	148.194
EGENKAPITAL	4.483.233	3.626.656

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	943.073	1.433.235
	943.073	1.433.235
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-24.396	-23.683
	-24.396	-23.683
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 31. december 2020	40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	40.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel
Karuja ApS, København	100%

Selskabet er stiftet i 2020.

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	1.598.950	1.598.950
Kostpris 31. december 2020	<u>1.598.950</u>	<u>1.598.950</u>
Op- og nedskrivninger primo	3.328.463	2.225.227
Årets resultatandele	943.073	1.433.235
Udloddet udbytte	0	-330.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>4.271.536</u>	<u>3.328.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>5.870.486</u>	<u>4.927.412</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Brøndby Strand Centrum 11-13 ApS, København	33,33	17.603.317	2.829.501
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.328.463	943.073	4.271.536
Overført resultat	148.194	-86.497	61.697
	<u>3.626.657</u>	<u>856.576</u>	<u>4.483.233</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

150 aktier á nom DKK 1.000	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>

NOTER

	2020	2019
	kr.	kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jakob Wagner Holm

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.”

Jakob Wagner Holm

Direktør

På vegne af: Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-175271548127

IP: 92.40.xxx.xxx

2021-07-05 17:28:05Z

NEM ID 

Mads Gerzymisch Lutz Jørgensen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: PID:9208-2002-2-440799788621

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-05 17:28:59Z

NEM ID 

Jakob Wagner Holm

Dirigent

På vegne af: Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-175271548127

IP: 92.40.xxx.xxx

2021-07-06 08:57:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KV1CW-J5PUI-OA3E1-CAT4E-GD5KW-3E2PM

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 tidsstemplet 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/validate>