



JOLAKU01 IVS

Fuglegårdsvænget 5

2820 Gentofte

CVR-nr. 39533391

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. september 2020

Kuno Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 11 |

JOLAKU01 IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for JOLAKU01 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 15. september 2020

Direktion

Kuno Jacobsen
Adm. direktør

JOLAKU01 IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JOLAKU01 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOLAKU01 IVS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, 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 opstilling 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.

Holbæk, den 15. september 2020

Revisorgården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Morten Lund Wilhelmsen

Statsautoriseret revisor

mne41315

JOLAKU01 IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | JOLAKU01 IVS Fuglegårdsvænget 5 2820 Gentofte |
| CVR-nr. | 39533391 |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Direktion | Kuno Jacobsen, Adm. direktør |
| Revisor | Revisorgården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgevej 60 4300 Holbæk |
| Telefon | 59446577 |
| E-mail | info@rgh.dk |
| Hjemmeside | www.rgh.dk |
| CVR-nr. | 19720705 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med investering i biotekvirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet investerer i noterede aktier i biotekvirksomheder, hvilket i sagens natur medfører usikkerhed om værdiansættelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -6.450, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 500.000, og en egenkapital på kr. 37.185.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JOLAKU01 IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Bruttotab | | -6.250 | -49.035 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | <u>-6.250</u> | <u>-49.035</u> |
| Finansielle omkostninger | | -200 | 0 |
| Resultat før skat | | <u>-6.450</u> | <u>-49.035</u> |
| Årets resultat | | <u>-6.450</u> | <u>-49.035</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -6.450 | -49.035 |
| Resultatdisponering | | <u>-6.450</u> | <u>-49.035</u> |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 500.000 | 940.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 500.000 | 940.000 |
| Anlægsaktiver | | 500.000 | 940.000 |
| Aktiver | | 500.000 | 940.000 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 1 | 1 |
| Overkurs ved emission | 3 | 2.669 | 2.669 |
| Overført resultat | 4 | 34.515 | 40.965 |
| Egenkapital | | 37.185 | 43.635 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 200 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 456.365 | 896.365 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 462.815 | 896.365 |
| Gældsforpligtelser | | 462.815 | 896.365 |
| Passiver | | 500.000 | 940.000 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Direktionen modtager ikke vederlag for sit hverv i virksomheden. | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 1 | 0 |
| Årets tilgang | <u>0</u> | <u>1</u> |
| Saldo ultimo | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Overkurs ved emission | | |
| Saldo primo | 2.669 | 0 |
| Årets tilgang | <u>0</u> | <u>2.669</u> |
| Saldo ultimo | <u>2.669</u> | <u>2.669</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 40.965 | 0 |
| Tilgang ved fusion | 0 | 90.000 |
| Årets resultat | <u>-6.450</u> | <u>-49.035</u> |
| Saldo ultimo | <u>34.515</u> | <u>40.965</u> |
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |