

JORI Holding ApS

Carl Baggers Allé 42
5250 Odense SV

CVR-nr. 39 93 13 89

Årsrapport for 1. maj 2019 – 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

2. september 2020

Joachim Aagaard Riisager
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. maj – 30. april	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JORI Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. september 2020
Direktion:

Joachim Aagaard Riisager



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JORI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JORI Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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.

Kolding, den 2. september 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Nikolaj Møller Hansen
statsaut. revisor
mne33220

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fungere som holdingselskab ved at eje aktier og anparter samt herved beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på -32.833 kr., og virksomhedens balance pr. 30. april 2020 udviser en negativ egenkapital på 5.707 kr.

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 30. april 2020. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan retableres ved fremtidig kursgevinst på værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019/20	2018/19
Bruttotab		-16.719	-15.818
Resultat af primær drift		-16.719	-15.818
Finansielle omkostninger		-25.375	-12.944
Resultat før skat		-42.094	-28.762
Skat af årets resultat		9.261	5.888
Årets resultat		-32.833	-22.874
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-32.833	-22.874

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Balance

kr.	Note	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>15.149</u>	<u>5.888</u>
Værdipapirer		<u>1.078.858</u>	<u>1.078.858</u>
Likvide beholdninger		<u>22.719</u>	<u>39.512</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.116.726</u>	<u>1.124.258</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.116.726</u></u>	<u><u>1.124.258</u></u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Balance

kr.	Note	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-55.707</u>	<u>-22.874</u>
Egenkapital i alt		<u>-5.707</u>	<u>27.126</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>1.037.321</u>	<u>1.012.020</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>85.112</u>	<u>85.112</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.122.433</u>	<u>1.097.132</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.116.726</u></u>	<u><u>1.124.258</u></u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JORI Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.