



Josefine Holding ApS

Bag Elefanterne 35, 3. tv
1799 København V
CVR-nr. 42526940

Årsrapport 07.07.2021 - 31.12.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.04.2023

Josefine Nejstgaard Palm
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Josefine Holding ApS
Bag Elefanterne 35, 3. tv
1799 København V

CVR-nr.: 42526940
Hjemsted: København
Regnskabsår: 07.07.2021 - 31.12.2022

Direktion

Josefine Nejstgaard Palm, direktør
Jette Nejstgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.07.2021 - 31.12.2022 for Josefine Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.07.2021 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.04.2023

Direktion

Josefine Nejstgaard Palm
direktør

Jette Nejstgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Josefine Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Josefine Holding ApS for regnskabsåret 07.07.2021 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.07.2021 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til egenkapitalopgørelsen, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og således er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

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 for 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 364 t.kr. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 128 t.kr. og en egenkapital på (314) t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Nejstgaard Holding ApS har i den forbindelse afgivet støtteerklæring, hvorved Nejstgaard Holding ApS har afgivet tilsagn om frem til 30.06.2024 at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til gennemførelse af den planlagte drift samt betaling af selskabets kreditorer.

Herefter skal aftalen genforhandles. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet understøttes finansielt.

Selskabets ledelse vurderer herefter, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan overholde dets forpligtelser samt sikre den fortsatte drift frem til 30.06.2024, hvorefter aftalen med Nejstgaard Holding ApS skal genforhandles.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(337.312)
Andre finansielle omkostninger	2	(26.351)
Årets resultat		(363.663)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(363.663)
Resultatdisponering		(363.663)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Deposita		10.000
Finansielle aktiver	3	10.000
Anlægsaktiver		10.000
Andre tilgodehavender		1.468
Tilgodehavender		1.468
Likvide beholdninger		116.607
Omsætningsaktiver		118.075
Aktiver		128.075

Passiver

	Note	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(363.663)
Egenkapital		(313.663)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		419.995
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.428
Anden gæld		2.815
Kortfristede gældsforpligtelser		441.738
Gældsforpligtelser		441.738
Passiver		128.075
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(363.663)	(363.663)
Egenkapital ultimo	50.000	(363.663)	(313.663)

1 Going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Nejstgaard Holding ApS har i den forbindelse afgivet støtteerklæring, hvorved Nejstgaard Holding ApS har afgivet tilsagn om frem til 30.06.2024 at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til gennemførelse af den planlagte drift samt betaling af selskabets kreditorer. Herefter skal aftalen genforhandles. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet understøttes finansielt. Selskabets ledelse vurderer herefter, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan overholde dets forpligtelser samt sikre den fortsatte drift frem til 30.06.2024, hvorefter aftalen med Nejstgaard Holding ApS skal genforhandles.

2 Andre finansielle omkostninger

	2021/22
	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.995
Renteomkostninger i øvrigt	2.080
Øvrige finansielle omkostninger	4.276
	26.351

3 Finansielle aktiver

	Deposita
	kr.
Tilgange	10.000
Kostpris ultimo	10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nejstgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår som følge heraf er årsrapporten ikke påført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer

efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.