

# Årsregnskabet

## JOHEJA ApS

Ceylonvej 13  
2300 København S

CVR.nr.: 25 92 76 21

### ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. januar 2025

---

Philip Fleischer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                        | <u>SIDE</u> |
|----------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                    | 3.          |
| Ledelsespåtegning                      | 4.          |
| Ledelsesberetning                      | 5.          |
| <b>Årsregnskab</b>                     |             |
| Anvendt regnskabspraksis               | 6.          |
| Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024 | 10.         |
| Balance pr. 30/6 2024                  | 11.         |
| Egenkapitalopgørelse                   | 13.         |
| Noter                                  | 14.         |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

JOHEJA ApS  
Ceylonvej 13  
2300 København S

CVR.nr.: 25 92 76 21

Telefon: 30 20 48 10  
E-mail: pf@joheja.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 28/2 2001

### Direktion

Philip Fleischer

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for JOHEJA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 22. januar 2025

### Direktion

.....  
Philip Fleischer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                     | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|---------------------|----------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 50 år    | 40 %                  |

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

| Note     |                                                                   | <u>2023/2024</u>      | <u>2022/2023</u>      |
|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                                          | <b>264.525</b>        | <b>171.966</b>        |
| <b>1</b> | Personaleomkostninger                                             | 0                     | 0                     |
| <b>2</b> | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-34.776</u>        | <u>-14.904</u>        |
|          | <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>                                  | <b>229.749</b>        | <b>157.062</b>        |
|          | Andre finansielle indtægter                                       | 122.197               | 53.690                |
|          | Andre finansielle omkostninger                                    | <u>-37.724</u>        | <u>-23.115</u>        |
|          | <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                                 | <b>314.222</b>        | <b>187.637</b>        |
| <b>3</b> | Skat af årets resultat                                            | <u>-72.184</u>        | <u>-15.818</u>        |
|          | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                             | <u><b>242.038</b></u> | <u><b>171.819</b></u> |
|          | <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                        |                       |                       |
|          | Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen                       | 40.000                | 40.000                |
|          | Overført resultat                                                 | <u>202.038</u>        | <u>131.819</u>        |
|          | <b>I ALT</b>                                                      | <u><b>242.038</b></u> | <u><b>171.819</b></u> |

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Aktiver**

| <u>Note</u> |                                                 | <u>2023/2024</u>            | <u>2022/2023</u>            |
|-------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2           | Grunde og bygninger                             | <u>1.073.121</u>            | <u>1.107.897</u>            |
|             | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>           | <b><u>1.073.121</u></b>     | <b><u>1.107.897</u></b>     |
|             | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                      | <b><u>1.073.121</u></b>     | <b><u>1.107.897</u></b>     |
|             | <br>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <br>0                       | <br>7.860                   |
|             | Udskudt skatteaktiv                             | 37.153                      | 29.502                      |
|             | Andre tilgodehavender                           | <u>2.177</u>                | <u>891</u>                  |
|             | <b>Tilgodehavender i alt</b>                    | <b><u>39.330</u></b>        | <b><u>38.253</u></b>        |
|             | <br>Andre værdipapirer og kapitalandele         | <br><u>822.151</u>          | <br><u>700.067</u>          |
|             | <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>      | <b><u>822.151</u></b>       | <b><u>700.067</u></b>       |
|             | <b>Likvide beholdninger</b>                     | <b><u>404.324</u></b>       | <b><u>199.908</u></b>       |
|             | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                  | <b><u>1.265.805</u></b>     | <b><u>938.228</u></b>       |
|             | <br><b>AKTIVER I ALT</b>                        | <br><b><u>2.338.926</u></b> | <br><b><u>2.046.125</u></b> |

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Passiver**

| <u>Note</u>                                                        | <u>2023/2024</u>        | <u>2022/2023</u>        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital                                                 | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                                                  | 1.268.624               | 1.066.586               |
| Forslag til udbytte                                                | <u>40.000</u>           | <u>40.000</u>           |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                                           | <b><u>1.433.624</u></b> | <b><u>1.231.586</u></b> |
| Andre hensættelser                                                 | <u>0</u>                | <u>4.500</u>            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                                | <b><u>0</u></b>         | <b><u>4.500</u></b>     |
| <b>4</b> Gæld til kreditinstitutter                                | <u>633.337</u>          | <u>659.737</u>          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>633.337</u></b>   | <b><u>659.737</u></b>   |
| <b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld                       | 26.400                  | 26.051                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 7.495                   | 0                       |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                           | 103.062                 | 62.899                  |
| Skyldig selskabsskat                                               | 107.448                 | 55.196                  |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>27.560</u>           | <u>6.156</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b><u>271.965</u></b>   | <b><u>150.302</u></b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                                     | <b><u>905.302</u></b>   | <b><u>810.039</u></b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                              | <b><u>2.338.926</u></b> | <b><u>2.046.125</u></b> |
| <b>5</b> Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38        |                         |                         |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

|                     | <b>1/7 2023</b>  | <b>Overført i året</b> | <b>Udbetalt<br/>udbytte</b> | <b>Forslag til<br/>resultat-<br/>disponering</b> | <b>30/06 2024</b> |
|---------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| Anpartskapital      | 125.000          | 0                      | 0                           | 0                                                | 125.000           |
| Overført resultat   | 1.066.586        | 0                      | 0                           | 202.038                                          | 1.268.624         |
| Forslag til udbytte | 40.000           | 0                      | -40.000                     | 40.000                                           | 40.000            |
|                     | <b>1.231.586</b> | <b>0</b>               | <b>-40.000</b>              | <b>242.038</b>                                   | <b>1.433.624</b>  |

## NOTER

### Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Der er ikke udbetalt løn i året.

| <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|------------------|------------------|
| <u>1</u>         | <u>1</u>         |

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2023

Tilgang

Afgang

**Kostpris 30. juni 2024**

Afskrivninger 1. juli 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30. juni 2024**

**Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024**

| <u>2023/2024</u> |                            |
|------------------|----------------------------|
|                  | <b>Grunde og bygninger</b> |
|                  | <u>1.242.001</u>           |
|                  | 0                          |
|                  | 0                          |
|                  | <u><b>1.242.001</b></u>    |
|                  | 134.104                    |
|                  | 0                          |
|                  | 34.776                     |
|                  | <u><b>168.880</b></u>      |
|                  | <u><b>1.073.121</b></u>    |
| <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u>           |
| 34.776           | 14.904                     |
| <u>34.776</u>    | <u>14.904</u>              |

#### **Afskrivninger:**

Grunde og bygninger

**Afskrivninger i alt**

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|------------------|------------------|
| 78.232           | 45.320           |
| 1.603            | 0                |
| -7.651           | -29.502          |
| <u>72.184</u>    | <u>15.818</u>    |

### Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Banklån

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

| <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|------------------|------------------|
| <u>659.737</u>   | <u>685.788</u>   |
| 659.737          | 685.788          |
| -26.400          | -26.051          |
| <u>633.337</u>   | <u>659.737</u>   |

## NOTER

### Note 5 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

|                     | Værdi ultimo<br>indregnet i<br>balancen | Årets<br>urealiserede<br>gevinster<br>indregnet i<br>resultat-<br>opgørelsen | Årets<br>urealiserede<br>tab<br>indregnet i<br>resultat-<br>opgørelsen |
|---------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Børsnoterede aktier | <u>822.152</u>                          | <u>122.085</u>                                                               | <u>0</u>                                                               |
|                     | <u>822.152</u>                          | <u>122.085</u>                                                               | <u>0</u>                                                               |