JOMA HOLDING ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

24/03/2014

Bjarne Scharff Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring om review 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 6

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOMA HOLDING ApS Mølledalen 10 3140 Ålsgårde	
	CVR-nr:	25795210
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark	
Revisor	Klinkby Revision v/Lars Klinkby Støberens Vænge 22B 3100 Hornbæk DK Danmark	
	CVR-nr:	30006674
	P-enhed:	1012790348

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 for Joma Holding ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.
Selskabet opfylder fortsat betingelserne for ikke at skulle have sine regnskaber revideret.

Ålsgårde, den 24/03/2014

Direktion

Bjarne Scharff Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i JOMA HOLDING ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for JOMA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornbæk, 24/03/2014

Lars Klinkby
Registreret revisor
Klinkby Revision v/Lars Klinkby

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for IT-branchen, investere i selskaber i samme branche samt drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et overskud efter skat på kr. 32.205. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 120.483 og en egenkapital på kr. 114.541.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.
Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.
Regnskabsgrundlag er uændret i forhold til sidste år.
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.
Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.
Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til rejser, administration, salg. m.v..
Selskabet er sambeskattet med et 100 % ejet datterselskab.
Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.
Årets aktuelle skat afsættes med 25 %.
Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 24,5 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.
Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskab overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.
Nyerhvervede eller nystiftede datterselskaber indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet.
Periodeafgrænsningsposter og forudbetalte omkostninger, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.
Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.
Selskabet er sambeskattet med datterselskab.
Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Nettoomsætning		11.912	21.656
Eksterne omkostninger		-7.743	-25.672
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.206	-9.680
Bruttoresultat		**30.375**	**-13.696**
Resultat af ordinær primær drift		**30.375**	**-13.696**
Andre finansielle indtægter		64	794
Ordinært resultat før skat		**30.439**	**-12.902**
Ekstraordinært resultat før skat		**30.439**	**-12.902**
Skat af årets resultat	2	1.766	0
Årets resultat		**32.205**	**-12.902**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.205	-12.902
I alt		**32.205**	**-12.902**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		79.320	26.557
Finansielle anlægsaktiver i alt	**3**	**79.320**	**26.557**
Anlægsaktiver i alt		**79.320**	**26.557**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.758
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		379	379
Udskudte skatteaktiver		1.766	0
Tilgodehavende skat		2.000	2.000
Andre tilgodehavender		0	42.703
Tilgodehavender i alt		**4.145**	**46.840**
Likvide beholdninger		37.018	19.794
Omsætningsaktiver i alt		**41.163**	**66.634**
AKTIVER I ALT		**120.483**	**93.191**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	**4**	125.000	125.000
Andre reserver		5.000	5.000
Overført resultat		-15.459	-47.664
Egenkapital i alt		**114.541**	**82.336**
Hensættelse til udskudt skat	**5**	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**0**
Anden gæld		5.600	5.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		342	5.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**5.942**	**10.855**
Gældsforpligtelser i alt		**5.942**	**10.855**
PASSIVER I ALT		**120.483**	**93.191**

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2013 kr.	2012 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	26.206	-9.680
	26.206	-9.680

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.766	0
	1.766	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	26.557
Tilgang	27.720
Afgang	0
Kostpris ultimo	**54.277**
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note 1	26.206
Overkurs ved køb af anparter	-1.163
Nettoopskrivninger ultimo	**25.043**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**79.320**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Joma Consult ApS, Ålsgårde	100%	79.320	26.206

4. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Aktiekapital 01.01.2013.	125.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	**125.000**

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Underskudsfremførsel	0	7.211	-7.211
	0	**7.211**	**-7.211**
Udskudt skat, 25%			**-1.766**

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bjarne Scarff Petersen
Mølledalen 10
3140 Ålsgårde

Nærtstående parter

Datterselskab: Joma Consult ApS