
Jacob Kocemba Holding ApS

Bülowsvej 9, st. th., 1870 Frederiksberg C

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 38 32 79 25

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 10/6 2025

Jacob Kocemba
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Jacob Kocemba Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 10. juni 2025

Direktion

Jacob Kocemba
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jacob Kocemba Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Kocemba Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 10. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Christensen
statsautoriseret revisor
mne33687

Allan Wøhlk Høgh
statsautoriseret revisor
mne34528

Selskabsoplysninger

Selskabet Jacob Kocemba Holding ApS
Bülowsvej 9, st. th.
1870 Frederiksberg C
CVR-nr: 38 32 79 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion Jacob Kocemba

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -15.626 | -18.000 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -1.376 | -38.718 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 6.168.447 | 868.407 |
| Finansielle indtægter | 2 | 59.121 | 50.235 |
| Finansielle omkostninger | | -1.403 | -1.286 |
| Resultat før skat | | 6.209.163 | 860.638 |
| Skat af årets resultat | 3 | -4.359 | 0 |
| Årets resultat | | 6.204.804 | 860.638 |

Resultatdisponering

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 400.000 | 2.000.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5.910.310 | 772.758 |
| Overført resultat | -1.605.506 | -1.912.120 |
| | 6.204.804 | 860.638 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 2.603 | 3.979 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 7.807.380 | 2.795.694 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.809.983 | 2.799.673 |
| Anlægsaktiver | | 7.809.983 | 2.799.673 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.805 | 18.805 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.601.555 | 1.285.673 |
| Andre tilgodehavender | | 100.000 | 100.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 5.116 |
| Tilgodehavender | | 1.717.360 | 1.409.594 |
| Likvide beholdninger | | 901.598 | 412.878 |
| Omsætningsaktiver | | 2.618.958 | 1.822.472 |
| Aktiver | | 10.428.941 | 4.622.145 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 7.729.983 | 2.719.673 |
| Overført resultat | | 1.131.966 | 1.837.472 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.500.000 | 0 |
| Egenkapital | | 10.411.949 | 4.607.145 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15.000 |
| Selskabsskat | | 1.992 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 16.992 | 15.000 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 16.992 | 15.000 |
| | | | |
| Passiver | | 10.428.941 | 4.622.145 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 2.719.673 | 1.837.472 | 0 | 4.607.145 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -400.000 | 0 | -400.000 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -900.000 | 900.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 5.910.310 | -1.205.506 | 1.500.000 | 6.204.804 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 7.729.983 | 1.131.966 | 1.500.000 | 10.411.949 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, at fremstille og sælge mousserende te samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| | 59.121 | 50.235 |
| | 59.121 | 50.235 |

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|----------|
| | DKK | DKK |
| | 4.359 | 0 |
| | 4.359 | 0 |

4. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar

Kostpris 31. december

Værdireguleringer 1. januar

Årets resultat

Værdireguleringer 31. december

Regnskabsmæssig værdi 31. december

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| | 40.000 | 40.000 |
| | 40.000 | 40.000 |
| | -36.021 | 2.697 |
| | -1.376 | -38.718 |
| | -37.397 | -36.021 |
| | 2.603 | 3.979 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|---------------|----------------------|-----------|--------------|----------------|
| Craft Production ApS | Frederiksberg | 40.000 | 100% | 2.603 | -1.376 |
| | | | | 2.603 | -1.376 |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 31. december | 40.000 | 40.000 |
| Værdireguleringer 1. januar | 2.755.694 | 3.444.218 |
| Årets resultat | 6.183.460 | 811.476 |
| Modtagne udbytter | -900.000 | -1.500.000 |
| Andre reguleringer | -271.774 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 7.767.380 | 2.755.694 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 7.807.380 | 2.795.694 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|-----------|----------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Copenhagen Sparkling Tea Company ApS | København | 50.000 | 50% | 13.949.950 | 10.188.563 |
| The Sparkling Tea Company ApS | København | 40.000 | 37,5% | 2.219.745 | 2.904.474 |
| | | | | 16.169.695 | 13.093.037 |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Kocemba Holding ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til regnskabsopstilling, stiftelsesgebyr mv

Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Craft Production ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.