

Jomo-Invest ApS

CVR. nr. 79 07 03 19

c/o Advokat Jerry Osbak
Nørregade 30
1165 København K

Årsrapport

2012/2013

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/10 2013.

Dirigent: Cand. jur. Mogens Buschard

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6-7
Årsrapport 1. maj 2012 – 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16-19

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jomo-Invest ApS
c/o advokat Jerry Osbak
Nørregade 30
1165 København K

Telefon: 33 14 42 00

Telefax: 33 93 42 09

CVR. Nr. 79 07 03 19

Stiftet: 1. november 1985

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Bestyrelse

Advokat Jerry Osbak
Direktør, cand. jur. Mogens Buschard
Professor, overlæge dr. med. Karsten Buschard

Direktion

Advokat Jerry Osbak

Revision

**HALLERUP**
STATSAUTORISERED E REVISORER
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er investering i kommanditanparter og værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på t.kr. 220.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Jomo-Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. oktober 2013

Direktion

Advokat Jerry Osbak

Bestyrelsen

Advokat Jerry Osbak

Direktør, cand. jur. Mogens Buschard

Professor, overlæge, dr. med. Karsten Buschard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Jomo-Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jomo-Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og selskabets nuværende kreditfaciliteter udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude at stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den ufuldstændige oplysning, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Kapitaltab

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. oktober 2013



Jan Hallerup
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jomo-Invest ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der forekommer ingen ændring i anvendt regnskabspraksis.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Driftsindtægter

Driftsindtægter omfatter resultat af kommanditanparter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter udbetalte gager og lønninger herunder sociale omkostninger, pensioner og feriepengeforpligtelser.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger og udgør omkostninger til selskabets generelle drift, gebyrer, ekstern assistance, mødeudgifter og revision.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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. Skat af årets resultat indeholder tillæg og fradrag under acontoskatteordningen, dersom selskabet er omfattet af denne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre virksomheder måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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 24,50 %.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret afsættes som gæld under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalte selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapitalen og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

1. maj - 30. april

Note	2012/2013	2011/2012
1 Driftsindtægter	48.760	-71.759
Indtægter i alt	48.760	-71.759
2 Personalemkostninger	0	0
Eksterne omkostninger	-12.490	-14.393
6 Regulering investeringsaktiver til dagsværdi	-100.511	285.177
Driftsresultat	-64.241	199.026
3 Finansielle indtægter	112.074	95.148
4 Finansielle omkostninger	-321.464	-484.964
Resultat før skat	-273.630	-190.791
5 Skat af årets resultat	53.286	27.768
Årets resultat	-220.345	-163.022
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat	-220.345	-163.022
Overført fra overført resultat	-1.129.046	-966.024
Til disposition	-1.349.391	-1.129.046
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	0	0
Overført resultat	-1.349.391	-1.129.046
Disponeret i alt	-1.349.391	-1.129.046

Balance**30. april**

Aktiver	2013	2012
Note		
6 Investeringsaktiver, kommanditanparter	360.000	860.000
Finansielle anlægsaktiver	360.000	860.000
Anlægsaktiver	360.000	860.000
12 Udskudt skatteaktiv	1.952	0
Tilgodehavende selskabsskat	24.800	20.016
Tilgodehavender	26.752	20.016
Værdipapirer	1.531.674	1.612.204
Likvide beholdninger	223.858	26.287
Omsætningsaktiver	1.782.284	1.658.507
Aktiver	2.142.284	2.518.507

Balance

30. april

Passiver	2013	2012
Note		
Selskabskapital	600.000	600.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	0	0
Overført resultat	-1.349.391	-1.129.046
7 Egenkapital	-749.391	-529.046
8 Hensættelse til udskudt skat	0	51.289
Hensatte forpligtelser	0	51.289
Gæld til pengeinstitutter	0	2.864.691
Selskabsskat	0	0
9 Langfristede gældsforpligtelser	0	2.864.691
9 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitutter	2.864.691	105.635
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	26.981	25.937
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.891.673	131.573
Gældsforpligtelser	2.891.673	2.996.264
Passiver	2.142.284	2.518.507

10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse

1. maj - 30. april

	2012/2013	2011/2012
Resultat før skat	-273.630	-190.791
Reguleringer:		
Kursregulering værdipapirer	80.531	328.957
Kursregulering valutalån	0	-4.386
Udbytte	-22.600	0
Regulering Difko	0	-55.248
Driftsindtægter	-48.760	71.759
Årets opskrivning	100.511	-285.177
Ændring i andre tilgodehavender	0	7.522
Ændring i anden gæld	1.044	2.506
Modtaget selskabsskat	10.188	4.563
Betalt selskabsskat	-9.975	-9.770
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-162.691	-130.064
Investering i anlægsaktiver:		
Køb af kommanditanparter	0	0
Udlodning fra kommanditanparter	465.896	28.936
Køb af værdipapirer	0	0
Salg af værdipapirer	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	465.896	28.936
Egen finansiering		
Betalt udbytte	0	0
Fremmed finansiering:		
Indskud fra anpartshavere	0	0
Afdrag gæld til pengeinstitutter	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Årets ændring i arbejdskapital	303.205	-101.128
Likvider 1. maj	-79.348	21.781
Arbejdskapital 30. april	223.858	-79.348

Noter

	2012/2013	2011/2012
1 Driftsindtægter		
Driftsindtægter fordeles geografisk således:		
Indland	48.760	-71.759
	48.760	-71.759
Nettoomsætningen fordeles på aktiviteter således:		
Kommanditanparter	48.760	-71.759
	48.760	-71.759
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
Vederlag til direktion	0	0
Vederlag til bestyrelse	0	0
	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.169	3.166
Kursgevinster på værdipapirer	45.405	39.456
Udbytter	62.500	48.140
Valutakursgevinst	0	4.386
	112.074	95.148
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	195.528	156.009
Kurstab på værdipapirer	125.936	328.956
	321.464	484.964

Noter

	2012/2013	2011/2012
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-45	-58
Regulering af udskudt skat	-53.241	-34.941
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	7.231
	-53.286	-27.768
6 Investeringsaktiver, kommanditanparter		
Kostpris 1. maj	228.000	290.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Afgang ved ophør	0	-62.000
Kostpris 30. april	228.000	228.000
Overskuds/underskudsandele 1. maj	846.693	913.370
Årets resultat	48.760	41.094
Aktieudbytte og aktieindkomst	17.648	48.518
Regulering ved ophør	0	-156.289
	913.101	846.693
Udlodninger primo	-656.600	-733.100
Årets udlodninger	-465.896	-28.936
Regulering ved ophør	0	105.436
	-1.122.496	-656.600
Opskrivning 1. maj	441.907	156.730
Årets op/nedskrivning	-100.511	285.177
	341.396	441.907
Regnskabsmæssig værdi 30. april	360.000	860.000

Noter

7 Egenkapital

	<u>1. maj</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>30. april</u>
Selskabskapital	600.000		600.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	0	0	0
Overført resultat	-1.129.046	-220.345	-1.349.391
	<u>-529.046</u>	<u>-220.345</u>	<u>-749.391</u>

Selskabskapital

Selskabskapital er fordelt således:
600 stk. á nominelt 1.000 kr.

2012/2013

2011/2012

600.000

600.000

600.000

600.000

8 Udskudt skatteaktiv

Investeringsaktiver, kommanditanparter
Skattemæssige underskud til fremførsel

184.171

184.171

-164.492

-129.410

19.679

54.761

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30. april 2013</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for restindbetalinger vedrørende kommanditanparter på kr. 35.000.

Denne resthæftelse forventes ikke at komme til betaling indenfor anparternes løbetid.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der givet pant i selskabets værdipapirer samt selvskylderkaution af anpartshavere samt tredjemand.