

***Jomo-Invest ApS***

CVR. nr. 79 07 03 19

c/o Advokat Jerry Osbak  
Nørregade 30  
1165 København K

***Årsrapport***

2013/2014

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 29/9 2014.

---

Dirigent: Cand. jur. Mogens Buschard

# Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæring .....	6-7
<b>Årsrapport 1. maj 2013 – 30. april 2014</b>	
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**  
STATSAUTORISEREBE 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. 46.

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 2013/2014 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 19. august 2014

## 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 2013 – 30. april 2014, 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.

# Den uafhængige revisors erklæring

---

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, hvorfor selskabets ledelse har pligt til at iagttage selskabslovens § 119.

## 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 19. august 2014



Jan Hallerup  
Statsautoriseret revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jomo-Invest ApS for 2013/2014 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 renteomkostninger, 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 nettorealisationværdi.

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	2013/2014	2012/2013
1 Driftsindtægter	726.406	48.760
<b>Indtægter i alt</b>	<b>726.406</b>	<b>48.760</b>
2 Personalemkostninger	0	0
Eksterne omkostninger	-9.256	-12.490
6 Regulering investeringsaktiver til dagsværdi	-941.950	-100.511
<b>Driftsresultat</b>	<b>-224.800</b>	<b>-64.241</b>
3 Finansielle indtægter	410.292	112.074
4 Finansielle omkostninger	-229.426	-321.464
<b>Resultat før skat</b>	<b>-43.935</b>	<b>-273.630</b>
5 Skat af årets resultat	-1.944	53.286
<b>Årets resultat</b>	<b>-45.878</b>	<b>-220.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat	-45.878	-220.345
Overført fra overført resultat	-1.349.391	-1.129.046
<b>Til disposition</b>	<b>-1.395.269</b>	<b>-1.349.391</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	0	0
Overført resultat	-1.395.269	-1.349.391
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.395.269</b>	<b>-1.349.391</b>

**Balance****30. april**

<b>Aktiver</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Note</b>		
<b>6</b> Investeringsaktiver, kommanditanparter	0	360.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>
<b>12</b> Udskudt skatteaktiv	0	1.952
Tilgodehavende selskabsskat	15.992	24.800
<b>Tilgodehavender</b>	<b>15.992</b>	<b>26.752</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>1.115</b>	<b>1.531.674</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>48.124</b>	<b>223.858</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>65.231</b>	<b>1.782.284</b>
<b>Aktiver</b>	<b>65.231</b>	<b>2.142.284</b>

# Balance

30. april

<b>Passiver</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Note</b>		
Selskabskapital	1.450.000	600.000
Overført resultat	-1.395.269	-1.349.391
<b>7 Egenkapital</b>	<b>54.731</b>	<b>-749.391</b>
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Selskabsskat	0	0
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	2.864.691
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	10.500	26.981
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.500</b>	<b>2.891.673</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>10.500</b>	<b>2.891.673</b>
<b>Passiver</b>	<b>65.231</b>	<b>2.142.284</b>
<b>10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

# Pengestrømsopgørelse

1. maj - 30. april

	2013/2014	2012/2013
<b>Resultat før skat</b>	<b>-43.935</b>	<b>-273.630</b>
<b>Reguleringer:</b>		
Kursregulering værdipapirer	-128.224	80.531
Udbytte	0	-22.600
Udbytte mv. Difko	-208.843	0
Driftsindtægter	-726.406	-48.760
Årets nedskrivning	941.950	100.511
Ændring i anden gæld	-16.481	1.044
Modtaget selskabsskat	9.829	10.188
Betalt selskabsskat	-1.013	-9.975
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-173.122</b>	<b>-162.691</b>
<b>Investering i anlægsaktiver:</b>		
Køb af kommanditanparter	0	0
Udlodning fra kommanditanparter	353.300	465.896
Køb af værdipapirer	-1.400.457	0
Salg af værdipapirer	3.059.235	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>2.012.078</b>	<b>465.896</b>
<b>Egen finansiering</b>		
Betalt udbytte	0	0
<b>Fremmed finansiering:</b>		
Indskud fra anpartshavere	850.000	0
Afdrag gæld til pengeinstitutter	-2.864.691	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-2.014.691</b>	<b>0</b>
<b>Årets ændring i arbejdskapital</b>	<b>-175.735</b>	<b>303.205</b>
Likvider 1. maj	223.858	-79.348
<b>Arbejdskapital 30. april</b>	<b>48.124</b>	<b>223.858</b>

# Noter

	2013/2014	2012/2013
<b>1 Driftsindtægter</b>		
Driftsindtægter fordeles geografisk således:		
Indland	726.406	48.760
	<b>726.406</b>	<b>48.760</b>
Nettoomsætningen fordeles på aktiviteter således:		
Kommanditanparter	726.406	48.760
	<b>726.406</b>	<b>48.760</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
Vederlag til direktion	0	0
Vederlag til bestyrelse	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	8.109	4.169
Kursgevinster på værdipapirer	398.060	45.405
Udbytter	4.050	62.500
Valutakursgevinst	73	0
	<b>410.292</b>	<b>112.074</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	168.433	195.528
Kurstab på værdipapirer	60.993	125.936
	<b>229.426</b>	<b>321.464</b>

## Noter

	2013/2014	2012/2013
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	-8	-45
Regulering af udskudt skat	1.952	-53.241
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>1.944</b>	<b>-53.286</b>
<b>6 Investeringsaktiver, kommanditanparter</b>		
Kostpris 1. maj	228.000	228.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Afgang ved ophør	0	0
<b>Kostpris 30. april</b>	<b>228.000</b>	<b>228.000</b>
Overskuds/underskudsandele 1. maj	913.101	846.693
Årets resultat	16.940	48.760
Aktieudbytte og aktieindkomst	918.309	17.648
Regulering ved ophør	0	0
	<b>1.848.350</b>	<b>913.101</b>
Udlodninger primo	-1.122.496	-656.600
Årets udlodninger	-353.300	-465.896
Regulering ved ophør	0	0
	<b>-1.475.796</b>	<b>-1.122.496</b>
Opskrivning 1. maj	341.396	441.907
Årets op/nedskrivning	-941.950	-100.511
	<b>-600.554</b>	<b>341.396</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>

# Noter

---

## 7 Egenkapital

	<u>1. maj</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>30. april</u>
Selskabskapital	600.000	850.000	1.450.000
Overført resultat	-1.349.391	-45.878	-1.395.269
	<u><b>-749.391</b></u>	<u><b>804.122</b></u>	<u><b>54.731</b></u>

## Selskabskapital

Selskabskapital er fordelt således:  
1450 stk. á nominelt 1.000 kr.

**2013/2014**

**2012/2013**

1.450.000

600.000

**1.450.000**

**600.000**

## 8 Udskudt skat

Investeringsaktiver, kommanditanparter  
Skattemæssige underskud til fremførsel

0

184.171

-23.770

-129.410

Udskudt skatteaktiv er ikke optaget i balancen

**-23.770**

**54.761**

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>30. april 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

# Noter

---

## **10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter for restindbetalinger vedrørende kommanditanparter på kr. 0, som følge af ophør.

## **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiverne.