

# JAMA Holding Vemb ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 27 77 19 20

## Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2020.

---

Jan Hedegaard Kristensen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for JAMA Holding Vemb ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 23. oktober 2020

### **Direktion**

Jan Hedegaard Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaveren i JAMA Holding Vemb ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAMA Holding Vemb ApS for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 23. oktober 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	JAMA Holding Vemb ApS Burvej 21 7570 Vemb  Telefon: 97 48 12 04  CVR-nr.: 27 77 19 20 Stiftet: 2. juni 2004 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. september - 31. august 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Hedegaard Kristensen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Ringkjøbing Landbobank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Holstebro Grader Service ApS, Vemb

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at besidde anparter i Holstebro Grader Service ApS.

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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2019/20 udgjort et underskud på 241 t.kr. mod et overskud sidste år på 451 t.kr.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et underskud på 242 t.kr. mod et overskud sidste år på 441 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.701 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 78,9 % af de samlede aktiver på 2.155 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. september - 31. august**


---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-240.842	451.103
Andre eksterne omkostninger	-5.625	-5.400
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-246.467</b>	<b>445.703</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	45.556	37.861
Øvrige finansielle omkostninger	-40.276	-45.794
<b>Resultat før skat</b>	<b>-241.187</b>	<b>437.770</b>
Skat af årets resultat	-374	2.838
<b>Årets resultat</b>	<b>-241.561</b>	<b>440.608</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-148.351	148.351
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	0	238.257
Disponeret fra overført resultat	-148.510	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-241.561</b>	<b>440.608</b>



**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.375.523</u>	<u>2.016.365</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.375.523</u>	<u>2.016.365</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.375.523</u></b>	<b><u>2.016.365</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	773.740	1.000.145
	Udskudte skatteaktiver	1.100	1.100
	Tilgodehavende selskabsskat	5.026	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>108.812</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>779.866</u>	<u>1.110.057</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>779.866</u></b>	<b><u>1.110.057</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.155.389</u></b>	<b><u>3.126.422</u></b>

**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	148.351
4 Overført resultat	1.520.602	1.669.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.700.902</b>	<b>1.996.463</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	281.489	893.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	5.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	162.979	117.493
Selskabsskat	0	105.974
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	374	0
Anden gæld	4.395	7.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	454.487	1.129.959
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>454.487</b>	<b>1.129.959</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.155.389</b>	<b>3.126.422</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

**Noter**

	2019/20	2018/19
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/8 2020	31/8 2019
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. september	1.868.014	1.868.014
<b>Kostpris 31. august</b>	<b>1.868.014</b>	<b>1.868.014</b>
Op-/nedskrivninger 1. september	326.791	-160.000
Årets resultat efter skat	-205.154	486.791
Udbytte	-400.000	0
<b>Nedskrivninger 31. august</b>	<b>-278.363</b>	<b>326.791</b>
Afskrivninger på goodwill 1. september	-178.440	-142.752
Årets afskrivninger på goodwill	-35.688	-35.688
<b>Afskrivninger på goodwill 31. august</b>	<b>-214.128</b>	<b>-178.440</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b>1.375.523</b>	<b>2.016.365</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	142.750	178.438
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Holstebro Grader Service ApS	Vemb	100 %
	31/8 2020	31/8 2019
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. september	148.351	0
Resultatandel	-148.351	148.351
	<b>0</b>	<b>148.351</b>

## Noter

---

	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september	1.669.112	1.430.855
Årets overførte resultat	<u>-148.510</u>	<u>238.257</u>
	<b><u>1.520.602</u></b>	<b><u>1.669.112</u></b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der pantsat anparter i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.376 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JAMA Holding Vemb ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JAMA Holding Vemb ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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