

JAMA Holding Vemb ApS

Burvej 21, 7570 Vemb

CVR-nr. 27 77 19 20

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2021.

Jan Hedegaard Kristensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 19. november 2021

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 2020 - 31. august 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 19. november 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 17. regnskabsår
Direktion	Jan Hedegaard Kristensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank A/S
Dattervirksomhed	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 2020/21 udgjort et underskud på 0 t.kr. mod et underskud sidste år på 241 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 1 t.kr. mod et underskud sidste år på 242 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.647 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 71,3 % af de samlede aktiver på 2.309 t.kr.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-497	-240.842
Andre eksterne omkostninger	-5.630	-5.625
Resultat før finansielle poster	-6.127	-246.467
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	40.473	45.556
Finansielle omkostninger	-32.932	-40.276
Resultat før skat	1.414	-241.187
Skat af årets resultat	-462	-374
Årets resultat	952	-241.561
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-148.351
Udbytte for regnskabsåret	0	55.300
Overføres til overført resultat	952	0
Disponeret fra overført resultat	0	-148.510
Disponeret i alt	952	-241.561

Balance 31. august

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.375.026</u>	<u>1.375.523</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.375.026</u>	<u>1.375.523</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.375.026</u>	<u>1.375.523</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	908.839	773.740
	Udskudte skatteaktiver	1.100	1.100
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>24.000</u>	<u>5.026</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>933.939</u>	<u>779.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>933.939</u>	<u>779.866</u>
	Aktiver i alt	<u>2.308.965</u>	<u>2.155.389</u>

Balance 31. august

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.521.554	1.520.602
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	55.300
Egenkapital i alt	<u>1.646.554</u>	<u>1.700.902</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	436.821	281.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	5.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	211.226	162.979
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	462	374
Anden gæld	8.652	4.394
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>662.411</u>	<u>454.487</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>662.411</u>	<u>454.487</u>
Passiver i alt	<u>2.308.965</u>	<u>2.155.389</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. september 2019	125.000	148.351	1.669.112	54.000	1.996.463
Udloddet udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	-148.351	-148.510	55.300	-241.561
Egenkapital 1. september 2020	125.000	0	1.520.602	55.300	1.700.902
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Resultatandel	0	0	952	0	952
	125.000	0	1.521.554	0	1.646.554

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/8 2021</u>	<u>31/8 2020</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september	<u>1.868.014</u>	<u>1.868.014</u>
Kostpris 31. august	<u>1.868.014</u>	<u>1.868.014</u>
Ned-/opskrivninger 1. september	-278.363	326.791
Årets resultat efter skat	35.191	-205.154
Udbytte	<u>0</u>	<u>-400.000</u>
Nedskrivninger 31. august	<u>-243.172</u>	<u>-278.363</u>
Afskrivninger på goodwill 1. september	-214.128	-178.440
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-35.688</u>	<u>-35.688</u>
Afskrivninger på goodwill 31. august	<u>-249.816</u>	<u>-214.128</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>1.375.026</u>	<u>1.375.523</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>107.062</u>	<u>142.750</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Holstebro Grader Service ApS	Vemb	100 %
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der pantsat anparter i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.375 t.kr.		

Noter

4. 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 og 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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

JAMA Holding Vemb ApS hæfter som administrationselskab for den tilknyttede virksomheds selskabsskat over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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