

Jannik Holding ApS

Ved Banen 8

7100 Vejle

CVR-nr. 28842600

Årsrapport

01-08-2020 - 31-07-2021

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-12-2021

Jannik Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-08-2020 - 31-07-2021 for Jannik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-07-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-08-2020 - 31-07-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16-12-2021

Direktion

Jannik Schmidt
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jannik Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jannik Holding ApS for regnskabsåret 01-08-2020 - 31-07-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-07-2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-08-2020 - 31-07-2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Horsens, den 16-12-2021

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Lene Vinum Andersen
Statsautoriseret revisor
mne27738

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Jannik Holding ApS Ved Banen 8 7100 Vejle |
| Telefon | 23740574 |
| CVR-nr. | 28842600 |
| Stiftelsesdato | 14-06-2005 |
| Hjemsted | Vejle |
| Regnskabsår | 01-08-2020 - 31-07-2021 |
| Direktion | Jannik Schmidt, Direktør |
| Revisor | TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens |
| CVR-nr. | 36563877 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tilsyn med tilknyttede og associerede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-08-2020 - 31-07-2021 udviser et resultat på kr. 10.732.105, og selskabets balance pr. 31-07-2021 udviser en balancesum på kr. 45.180.192, og en egenkapital på kr. 42.407.986.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jannik Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | | -44.413 | -39.093 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -44.413 | -39.093 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser | | 6.725.387 | 5.194.286 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 5.523.386 | 951.486 |
| Finansielle omkostninger | | -336.689 | -30.213 |
| Resultat før skat | | 11.867.671 | 6.076.467 |
| Skat af årets resultat | | -1.135.566 | -194.062 |
| Årets resultat | | 10.732.105 | 5.882.405 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 2.600.000 | 2.560.000 |
| Overført resultat | | 8.132.105 | 3.322.405 |
| Resultatdisponering | | 10.732.105 | 5.882.405 |

Balance 31. juli 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 137.500 | 137.500 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 4, 5 | 25.000 | 25.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 10.613.171 | 5.640.415 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.775.671 | 5.802.915 |
| Anlægsaktiver | | 10.775.671 | 5.802.915 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.828.343 | 9.384.018 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 2.256 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 1.506.868 | 1.957.186 |
| Andre tilgodehavender | | 77.703 | 77.913 |
| Tilgodehavender | | 9.412.914 | 11.421.373 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 19.488.023 | 15.468.627 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 19.488.023 | 15.468.627 |
| Likvide beholdninger | | 5.503.584 | 3.379.947 |
| Omsætningsaktiver | | 34.404.521 | 30.269.948 |
| Aktiver | | 45.180.192 | 36.072.863 |

Balance 31. juli 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 39.682.986 | 31.550.881 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 2.600.000 | 2.560.000 |
| Egenkapital | | 42.407.986 | 34.235.881 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.500 | 17.500 |
| Selskabsskat | | 2.724.266 | 1.775.601 |
| Anden gæld | | 2.140 | 16.280 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 28.300 | 27.602 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.772.206 | 1.836.982 |
| Gældsforpligtelser | | 2.772.206 | 1.836.982 |
| Passiver | | 45.180.192 | 36.072.863 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01-08-2020 | 125.000 | 31.550.881 | 2.560.000 | 34.235.881 |
| Betalt udbytte | | | -2.560.000 | -2.560.000 |
| Årets resultat | | 8.132.105 | 2.600.000 | 10.732.105 |
| Egenkapital 31-07-2021 | 125.000 | 39.682.986 | 2.600.000 | 42.407.986 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. | | |
|--|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 0 | 0 | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 433.049 | 510.443 | | |
| Andre finansielle indtægter | 5.090.337 | 441.043 | | |
| | 5.523.386 | 951.486 | | |
| | | | | |
| | 2021 kr. | 2020 kr. | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 137.500 | 137.500 | | |
| Kostpris ultimo | 137.500 | 137.500 | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 137.500 | 137.500 | | |
| 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Dansk Industri- og Skadeservice Syd ApS | Vejle | 100,00 | 5.819.870 | 5.230.900 |
| Dis Byg ApS (100% stemmeandel) | Vejle | 25,00 | 378.932 | 275.132 |
| | | | 6.198.802 | 5.506.032 |
| <i>Kapitalinteresser</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Dansk Industri - og Skadeservice Sjælland ApS | Slagelse | 25,00 | 3.862.499 | -1.188.447 |
| | | | 3.862.499 | -1.188.447 |
| | | | | |
| | 2021 kr. | 2020 kr. | | |
| 5. Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris primo | 25.000 | 25.000 | | |
| Kostpris ultimo | 25.000 | 25.000 | | |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 25.000 | 25.000 | | |

Noter

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ledelsen i Jannik Holding ApS har ved erklæring tilkendegivet, at ydede lån til Dis Byg ApS ikke vil blive opsagt, medmindre Dis Byg ApS' likviditetsmæssige stilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling, samt at Jannik Holding ApS' tilgodehavende hos Dis Byg ApS træder tilbage fra andre kreditorer.

7. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen | Årets ændringer i dagsværdi ind- regnet i §49,3 reserven |
|---------------------------|---|--|--|---|
| Børsnoterede aktier | 12.365.706 | 2.496.927 | 295.027 | 0 |
| Børsnoterede obligationer | 7.122.317 | 888.453 | 0 | 0 |

8. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for den associerede virksomhed, Dansk Industri- og Skadeservice Sjælland ApS' bankengagement er der stillet selvskyldnerkaution, ulimiteret.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større tab.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.