



**NEXØ REVISION A/S**

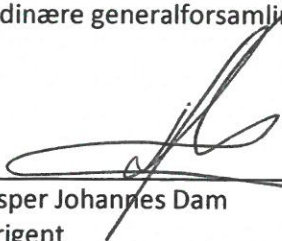
STATSAUTORISERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

## **Johannes Dam og Søn A/S**

Østergade 1  
3720 Aakirkeby  
CVR-nr. 29 42 74 88

### **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den *6/4-21*

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Johannes Dam  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Johannes Dam og Søn A/S.

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. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. februar 2021

### Direktion

Jesper Johannes Dam  
Direktør

### Bestyrelse

Jacob Martin Dam  
Formand

Jesper Johannes Dam

Sissel Kamilla Dam Kofoed

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i Johannes Dam og Søn A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Johannes Dam og Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 15. februar 2021

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07



Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31520

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Johannes Dam og Søn A/S  
Østergade 1  
3720 Aakirkeby

Telefon: 56 97 42 00

Telefax: 56 97 42 64

CVR-nr.: 29 42 74 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Bornholm

### Bestyrelse

Jacob Martin Dam, formand  
Jesper Johannes Dam  
Sissel Kamilla Dam Kofoed

### Direktion

Jesper Johannes Dam, direktør

### Revisor

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Liseruten 1  
3730 Nexø

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive produktions- og handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 479.915, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.826.065.

Årets resultat er påvirket af spredningen af Covid-19, og myndighedernes restriktioner som følge heraf. Selskabet har modtaget kompensationer fra staten som følge af restriktionerne.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabets ledelse har en forventning om, at effekten af Covid-19-pandemien i det kommende regnskabsår vil påvirke selskabets drift. I den udviklingen i pandemien selvsagt er uden for ledelsens kontrol, er det ikke muligt at vurdere, hvordan driften påvirkes. Ledelsen vil tage alle skridt for at sikre selskabets fremtidige drift bedst muligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Dam og Søn A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne kompensationer fra staten, der relaterer sig til Covid-19-pandemien.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>4.046.628</b>	<b>3.915.473</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.146.817</u>	<u>-3.340.356</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>899.811</b>	<b>575.117</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-211.867</u>	<u>-214.152</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>687.944</b>	<b>360.965</b>
Finansielle indtægter		4.312	5.359
Finansielle omkostninger	3	<u>-76.929</u>	<u>-74.980</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>615.327</b>	<b>291.344</b>
Skat af årets resultat		<u>-135.412</u>	<u>-64.357</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>479.915</u></b>	<b><u>226.987</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.065.000	220.000
Overført resultat		<u>-585.085</u>	<u>6.987</u>
		<b><u>479.915</u></b>	<b><u>226.987</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.394.241	3.435.456
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.801	578.025
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.895.042</b>	<b>4.013.481</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.920.042</b>	<b>4.038.481</b>
Færdigvarer og handelsvarer		197.957	245.504
<b>Varebeholdninger</b>		<b>197.957</b>	<b>245.504</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		927.073	1.065.423
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		75.000	25.000
Andre tilgodehavender		326.105	0
Periodeafgrænsningsposter		4.027	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.332.205</b>	<b>1.090.423</b>
Værdipapirer	4	15.600	16.709
<b>Værdipapirer</b>		<b>15.600</b>	<b>16.709</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.732.500</b>	<b>1.100.366</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.278.262</b>	<b>2.453.002</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.198.304</b>	<b>6.491.483</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	900.270
Overført resultat		1.261.065	945.880
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.065.000	220.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.826.065</b>	<b>2.566.150</b>
Hensættelse til udskudt skat		241.707	225.447
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>241.707</b>	<b>225.447</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.249.750	1.383.892
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.249.750</b>	<b>1.383.892</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	134.465	134.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.166	68.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.629.913	1.582.387
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	14.185
Skyldigt sambeskatningsbidrag		101.152	2.032
Anden gæld		890.086	514.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.880.782</b>	<b>2.315.994</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.130.532</b>	<b>3.699.886</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.198.304</b>	<b>6.491.483</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom væsentlige afhændelsesgevinster- og tab, offentlige tilskud, samt andre væsentlige beløb af engangskaraktter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen, er årets resultat påvirket af spredningen af covid-19, og myndighedernes restriktioner som følge heraf. Selskabet har modtaget kompensationer fra staten som følge af restriktionerne, og dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.		
Derudover omfatter særlige poster modtagne rabatter fra indkøbsforening, der kommer til udbetaling i forbindelse med det kommende generationsskifte.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Kompensationer relateret til Covid-19	257.073	0
Modtagne rabatter indkøbsforening	<u>323.480</u>	<u>0</u>
	<b><u>580.553</u></b>	<b><u>0</u></b>
Særlige poster vedrørende kompensationer relateret til Covid-19 indgår i årsregnskabet under Bruttofortjeneste (Andre driftsindtægter).		
Særlige poster vedrørende modtagne rabatter indgår i årsregnskabet under Bruttofortjeneste (Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer).		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.663.509	2.821.239
Pensioner	431.548	451.895
Andre omkostninger til social sikring	<u>51.760</u>	<u>67.222</u>
	<b><u>3.146.817</u></b>	<b><u>3.340.356</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.652	29.303
Andre finansielle omkostninger	<u>45.277</u>	<u>45.677</u>
	<b><u>76.929</u></b>	<b><u>74.980</u></b>
<b>4 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>15.600</u>	<u>16.709</u>
	<b><u>15.600</u></b>	<b><u>16.709</u></b>

Værdipapirerne måles til dagsværdi jf. årsregnskabslovens § 37. Årets urealiserede tab udgør kr. 1.109. Beløbet indgår i resultatopgørelsen.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.518.497</u>	<u>1.384.215</u>	<u>134.465</u>	<u>696.745</u>
	<b><u>1.518.497</u></b>	<b><u>1.384.215</u></b>	<b><u>134.465</u></b>	<b><u>696.745</u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JETO 42 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## Noter

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.384, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør t.kr. 3.394.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.400 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.