

## **Johannes Dam og Søn A/S**

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

## **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2023

---

Jacob Martin Hedegaard Dam  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 10. februar 2023

### Direktion

Jacob Martin Hedegaard Dam  
direktør

### Bestyrelse

Jesper Johannes Dam  
formand

Jacob Martin Hedegaard Dam

Sissel Kamilla Dam Kofoed

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for Johannes Dam og Søn A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 10. februar 2023

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 2022

Hjemsted: Bornholm

### Bestyrelse

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

### Direktion

Jacob Martin Hedegaard 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 2022 udviser et overskud på kr. 123.112, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.009.092.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johannes Dam og Søn A/S for 2022 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 driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.765.509</b>	<b>4.261.248</b>
Personaleomkostninger	1	-3.327.213	-3.210.619
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>438.296</b>	<b>1.050.629</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-201.036	-209.959
Andre driftsomkostninger		-499	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>236.761</b>	<b>840.670</b>
Finansielle indtægter		12.444	10.043
Finansielle omkostninger		-92.816	-113.239
<b>Resultat før skat</b>		<b>156.389</b>	<b>737.474</b>
Skat af årets resultat		-33.277	-162.559
<b>Årets resultat</b>		<b>123.112</b>	<b>574.915</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		420.000	450.000
Overført resultat		-296.888	124.915
		<b>123.112</b>	<b>574.915</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.223.747	3.283.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		722.379	449.563
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.946.126</b>	<b>3.733.519</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		13.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.959.126</b>	<b>3.758.519</b>
Råvarer og hjælpematerialer		321.596	259.801
<b>Varebeholdninger</b>		<b>321.596</b>	<b>259.801</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		849.679	781.768
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		39.000	76.250
Andre tilgodehavender		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		5.570	4.067
<b>Tilgodehavender</b>		<b>897.249</b>	<b>862.085</b>
Værdipapirer	2	21.281	17.507
<b>Værdipapirer</b>		<b>21.281</b>	<b>17.507</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>281.759</b>	<b>1.309.665</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.521.885</b>	<b>2.449.058</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.481.011</b>	<b>6.207.577</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.089.092	1.385.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret		420.000	450.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.009.092</b>	<b>2.335.980</b>
Hensættelse til udskudt skat		287.657	259.902
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>287.657</b>	<b>259.902</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.998.311	2.097.378
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.998.311</b>	<b>2.097.378</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	103.733	105.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.104	74.139
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.337	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.846	18.540
Skyldigt sambeskatningsbidrag		81.604	144.296
Anden gæld		808.327	1.171.906
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.185.951</b>	<b>1.514.317</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.184.262</b>	<b>3.611.695</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.481.011</b>	<b>6.207.577</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.939.390	2.794.330
Pensioner	323.541	366.692
Andre omkostninger til social sikring	<u>64.282</u>	<u>49.597</u>
	<b><u>3.327.213</u></b>	<b><u>3.210.619</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>21.281</u>	<u>17.507</u>
	<b><u>21.281</u></b>	<b><u>17.507</u></b>

Værdipapirerne måles til dagsværdi jf. årsregnskabslovens § 37. Årets urealiserede avance udgør kr. 3.774. Beløbet indgår i resultatopgørelsen.

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.202.814</u>	<u>2.102.044</u>	<u>103.733</u>	<u>1.604.831</u>
	<b><u>2.202.814</u></b>	<b><u>2.102.044</u></b>	<b><u>103.733</u></b>	<b><u>1.604.831</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jamada Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.137, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør t.kr. 3.224.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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

## Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jacob Martin Hedegaard Dam  
Direktør  
ID: c1c9ee71-431d-4198-b190-9115552a53fa  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2023 kl.: 21:08:15  
Underskrevet med MitID



## Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jacob Martin Hedegaard Dam  
Bestyrelsesmedlem  
ID: c1c9ee71-431d-4198-b190-9115552a53fa  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2023 kl.: 21:08:15  
Underskrevet med MitID



## Jesper Johannes Dam

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jesper Johannes Dam  
Bestyrelsesformand  
ID: 4291711e-94de-4141-b6c1-3b948d50ddd6  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2023 kl.: 15:13:21  
Underskrevet med MitID



## Sissel Kamilla Dam Kofoed

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Sissel Kamilla Dam Kofoed  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 9208-2002-2-030734703361  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2023 kl.: 16:56:40  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Katja Møller Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Katja Møller Petersen  
Revisor  
ID: 927e2585-fa41-43a8-8569-c3372d7349fb  
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2023 kl.: 07:21:32  
Underskrevet med MitID



## Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jacob Martin Hedegaard Dam  
Dirigent  
ID: c1c9ee71-431d-4198-b190-9115552a53fa  
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2023 kl.: 07:27:57  
Underskrevet med MitID

