

## **Johannes Dam og Søn A/S**

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

### **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2024

---

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 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 16. april 2024

### 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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 16. april 2024

Nexø Revision A/S  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen  
Statsautoriseret revisor  
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 2023

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 2023 udviser et underskud på DKK 586.388, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.002.704.

Resultatet for 2023 er påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med ISO 22000 certificering, øget salgsindsats på eksisterende og nye markeder samt omkostninger i forbindelse med ændring af emballage, således at den bliver mere bæredygtig.

Ledelsen forventer for 2024 et positivt resultat.

### 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 2023 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

### **Nedskrivning af finansielle aktiver**

Nedskrivninger indeholder årets nedskrivninger af finansielle aktiver.

### **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 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.

## 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 acontoskatter.

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 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.210.659</b>	<b>3.765.509</b>
Personaleomkostninger	1	-3.485.461	-3.327.213
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-274.802</b>	<b>438.296</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-235.231	-201.036
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-39.000	0
Andre driftsomkostninger		-17.950	-499
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-566.983</b>	<b>236.761</b>
Finansielle indtægter		8.391	12.444
Nedskrivning af finansielle aktiver		-13.000	0
Finansielle omkostninger		-165.244	-92.816
<b>Resultat før skat</b>		<b>-736.836</b>	<b>156.389</b>
Skat af årets resultat		150.448	-33.277
<b>Årets resultat</b>		<b>-586.388</b>	<b>123.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		122.000	420.000
Overført resultat		-708.388	-296.888
		<b>-586.388</b>	<b>123.112</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.111.772	3.223.747
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		400.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.554.097	722.379
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.065.869</b>	<b>3.946.126</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	13.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>13.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.065.869</b>	<b>3.959.126</b>
Råvarer og hjælpematerialer		421.764	321.596
<b>Varebeholdninger</b>		<b>421.764</b>	<b>321.596</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.201.355	849.679
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	39.000
Andre tilgodehavender		46.308	3.000
Periodeafgrænsningsposter		68.125	5.570
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.315.788</b>	<b>897.249</b>
Værdipapirer	2	27.962	21.281
<b>Værdipapirer</b>		<b>27.962</b>	<b>21.281</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.385</b>	<b>281.759</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.810.899</b>	<b>1.521.885</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.876.768</b>	<b>5.481.011</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		380.704	1.089.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	420.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.002.704</b>	<b>2.009.092</b>
Hensættelse til udskudt skat		137.209	287.657
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>137.209</b>	<b>287.657</b>
Ansvarlig lånekapital		1.579.220	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.894.952	1.998.311
Anden gæld		1.000.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>4.474.172</b>	<b>1.998.311</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	105.045	103.733
Banker		14.346	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		646.583	155.104
Gæld til tilknyttede virksomheder		264.730	10.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.074	26.846
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	81.604
Anden gæld		191.905	808.327
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.262.683</b>	<b>1.185.951</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.736.855</b>	<b>3.184.262</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.876.768</b>	<b>5.481.011</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.053.865	2.939.390
Pensioner	356.137	323.541
Andre omkostninger til social sikring	75.459	64.282
	<b>3.485.461</b>	<b>3.327.213</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	10	10
<b>2 Værdipapirer</b>		
Aktier	27.962	21.281
	<b>27.962</b>	<b>21.281</b>

Værdipapirerne måles til dagsværdi jf. årsregnskabslovens § 37. Årets urealiserede avance udgør kr. 6.681. Beløbet indgår i resultatopgørelsen.

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	1.579.220	0	1.579.220
Gæld til realkreditinstitutter	2.102.044	1.999.997	105.045	1.494.367
Anden gæld	0	1.000.000	0	560.000
	<b>2.102.044</b>	<b>4.579.217</b>	<b>105.045</b>	<b>3.633.587</b>

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage overfor långivere af langfristede gældsforpligtelser.

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	17.208	0
Mellem 1 og 5 år	<u>60.228</u>	<u>0</u>
	<u><b>77.436</b></u>	<u><b>0</b></u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	40.000	0

### 5 Eventualforpligtelser

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

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.033, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør t.kr. 3.112.

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: 30-05-2024 kl.: 11:17:38  
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: 31-05-2024 kl.: 07:46:37  
Underskrevet med MitID



## Sissel Kamilla Dam Kofoed

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Sissel Kamilla Dam Kofoed  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 5b0240a2-7577-46ad-ba34-131acc12213f  
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2024 kl.: 17:19:44  
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: 30-05-2024 kl.: 11:19:03  
Underskrevet med MitID



## Katja Møller Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Katja Møller Petersen  
Revisor  
ID: 927e2585-fa41-43a8-8569-c3372d7349fb  
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 07:19:54  
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: 03-06-2024 kl.: 08:04:54  
Underskrevet med MitID

