

## **Johannes Dam og Søn A/S**

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

### **Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2022

---

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 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 23. marts 2022

### 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 2021 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 23. marts 2022

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 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 574.915, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.335.980.

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

### 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 2021 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:

	<b>Brugstid</b>
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-børnnoterede 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 nettorealisation sværdi.

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>4.131.565</b>	<b>4.046.628</b>
Personaleomkostninger	2	-3.080.936	-3.146.817
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.050.629</b>	<b>899.811</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-209.959	-211.867
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>840.670</b>	<b>687.944</b>
Finansielle indtægter		10.043	4.312
Finansielle omkostninger		-113.239	-76.929
<b>Resultat før skat</b>		<b>737.474</b>	<b>615.327</b>
Skat af årets resultat		-162.559	-135.412
<b>Årets resultat</b>		<b>574.915</b>	<b>479.915</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		450.000	1.065.000
Overført resultat		124.915	-585.085
		<b>574.915</b>	<b>479.915</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.283.956	3.394.241
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		449.563	500.801
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.733.519</b>	<b>3.895.042</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>3.758.519</b>	<b>3.920.042</b>
Færdigvarer og handelsvarer		259.801	197.957
<b>Varebeholdninger</b>		<b>259.801</b>	<b>197.957</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.768	927.073
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		76.250	75.000
Andre tilgodehavender		0	326.105
Periodeafgrænsningsposter		4.067	4.027
<b>Tilgodehavender</b>		<b>862.085</b>	<b>1.332.205</b>
Værdipapirer	3	17.507	15.600
<b>Værdipapirer</b>		<b>17.507</b>	<b>15.600</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.309.665</b>	<b>1.732.500</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.449.058</b>	<b>3.278.262</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.207.577</b>	<b>7.198.304</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.385.980	1.261.065
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	1.065.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.335.980</b>	<b>2.826.065</b>
Hensættelse til udskudt skat		259.902	241.707
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>259.902</b>	<b>241.707</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.097.378	1.249.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>2.097.378</b>	<b>1.249.750</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	105.436	134.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.139	125.166
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.629.913
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.540	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		144.296	101.152
Anden gæld		1.171.906	890.086
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.514.317</b>	<b>2.880.782</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.611.695</b>	<b>4.130.532</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.207.577</b>	<b>7.198.304</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Særlige poster	1		

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</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 engangskarakter.		
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, som er akkumuleret.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Kompensationer relateret til Covid-19	96.709	257.073
Modtagne rabatter indkøbsforening	<u>3.505</u>	<u>323.480</u>
	<b><u>100.214</u></b>	<b><u>580.553</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	2.664.647	2.663.509
Pensioner	366.692	431.548
Andre omkostninger til social sikring	<u>49.597</u>	<u>51.760</u>
	<b><u>3.080.936</u></b>	<b><u>3.146.817</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>3 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>17.507</u>	<u>15.600</u>
	<u><b>17.507</b></u>	<u><b>15.600</b></u>

Værdipapirerne måles til dagsværdi jf. årsregnskabslovens § 37. Årets urealiserede avance udgør kr. 1.907. Beløbet indgår i resultatopgørelsen.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.384.215</u>	<u>2.202.814</u>	<u>105.436</u>	<u>1.713.915</u>
	<u><b>1.384.215</b></u>	<u><b>2.202.814</b></u>	<u><b>105.436</b></u>	<u><b>1.713.915</b></u>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er for perioden 1/1 - 16/4-2021 sambeskattet med moderselskabet JETO 42 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet er for perioden 17/4 - 31/12-2021 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. 2.239, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør t.kr. 3.284.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

### Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-390812669123  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 12:45:10  
Underskrevet med NemID

### Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-390812669123  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 12:45:10  
Underskrevet med NemID

### Jesper Johannes Dam

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-199214668503  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 13:25:58  
Underskrevet med NemID

### Sissel Kamilla Dam Kofoed

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-030734703361  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 11:53:15  
Underskrevet med NemID

### Katja Møller Petersen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-241368853015  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 15:14:29  
Underskrevet med NemID

### Jacob Martin Hedegaard Dam

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-390812669123  
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 15:26:42  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 3ff66eqYNQY247559713