

J&M Holding ApS

Alsgade 80
6400 Sønderborg

CVR-nummer 31326141

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2022

Jens A. Leonhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

J&M Holding ApS
Elholm 2
6400 Sønderborg

Hjemstedskommune: Sønderborg
CVR-nummer: 31326141
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Martin Schönwandt
Jens Alexander Leonhard

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

M Holding Sønderborg ApS, Haderslev
J. Holding Sønderborg ApS, Aabenraa

Tilknyttede virksomheder

Softpart ApS (datterselskab)
Softpart Properties ApS (datterselskab)
Softpart Invest ApS (datterselskab)

Associerede virksomheder

Flotalia ApS
Softpart Projects ApS

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Ribelandevej 30
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for J&M Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 24. juni 2022

Direktionen:

Jens Alexander Leonhard

Martin Schönwandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i J&M Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J&M Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 24. juni 2022

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen
Partner/ registreret revisor
mne29369

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-2.500	-2
	Resultat før finansielle poster	-2.500	-2
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	263.275	214
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	62.357	16
1	Finansielle indtægter	27.136	37
2	Finansielle omkostninger	-391	-1
	Resultat før skat	349.877	266
	Skat af årets resultat	3.000	-9
	Årets resultat	352.877	257
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	200.000	200
	Årets henlæggelse til reservefond	251.538	-212
	Overført resultat	-98.661	269
	Resultatdisponering i alt	352.877	257
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.073.843	264
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	44.696	0
	Finansielle anlægsaktiver	1.118.538	264
	Anlægsaktiver i alt	1.118.538	264
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	726.700	717
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	433.192	111
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	150.246	81
	Tilgodehavender	1.310.138	909
	Likvide beholdninger	85.032	40
	Omsætningsaktiver i alt	1.395.170	949
	Aktiver i alt	2.513.708	1.213

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	251.538	9
	Overført resultat	284.961	384
	Foreslået udbytte	200.000	200
	Egenkapital i alt	861.499	718
	Andre hensatte forpligtelser	0	20
	Hensatte forpligtelser	0	20
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.563	2
	Selskabsskat	128.246	32
	Anden gæld	1.522.400	442
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.652.209	475
	Gældsforpligtelser i alt	1.652.209	475
	Passiver i alt	2.513.708	1.213
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	125	9	384	200	718
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200	-200
Årets resultat	0	242	-99	200	344
Egenkapital ultimo	125	252	285	200	861

Noter	2021	2020	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virk	16.112 0	
	Renteindtægter, associerede virksomheder	9.354 4	
	Andre finansielle indtægter	1.671 33	
	Finansielle indtægter i alt	27.136 37	
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	0 -5	
	Andre finansielle omkostninger	391 5	
	Finansielle omkostninger i alt	391 1	
3	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 0 beskæftigede (sidste år 0).		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	255.000 225	
	Tilgang i årets løb	625.000 30	
	Afgang i årets løb	-50.000 0	
	Kostpris 31. december	830.000 255	
	Værdireguleringer 1. januar	9.361 222	
	Årets resultatandel	271.898 214	
	Værdiregulering på afhændede aktiver	187.157 0	
	Udloddet udbytte	-224.574 -427	
	Værdireguleringer 31. december	243.843 9	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.073.843 264	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Softpart ApS	Sønderborg	100%
	Softpart Properties ApS	Sønderborg	100%
	Softpart Invest ApS	Sønderborg	67%

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	17.000	17
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris 31. december	<u>37.000</u>	<u>17</u>
Værdireguleringer 1. januar	-17.000	-17
Årets resultatandel	34.057	16
Overført til hensættelser	-9.361	-16
Værdireguleringer 31. december	<u>7.696</u>	<u>-17</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>44.696</u>	<u>0</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flotalia ApS	Sønderborg	33 1/3%
Softpart Projects ApS	Sønderborg	50%

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Softpart ApS, Softpart Properties ApS og Softpart Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Softpart ApS, Softpart Properties ApS og Softpart Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Schönwandt

Direktør

På vegne af: J&M Holding ApS

Serienummer: 394bb2d3-edd2-4d6f-b1b0-08b1c174b7ac

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-06-26 12:42:10 UTC



Jens Alexander Leonhard

Direktør

På vegne af: J&M Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-665429569031

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-06-26 12:44:53 UTC



Claus Michelsen

Godkendt revisor

På vegne af: Dansk Revision Tønder

Serienummer: CVR:33219229-RID:1291974667790

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-06-27 06:12:31 UTC



Jens Alexander Leonhard

Dirigent

På vegne af: J&M Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-665429569031

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-06-29 18:52:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8JOEP-U51VG-G23N5-CGF06-DB51A-1E43Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>