



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

JAD HOLDING AALBORG APS
KRISTINEVEJ 2, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. februar 2022

Annette Koch Byrdal

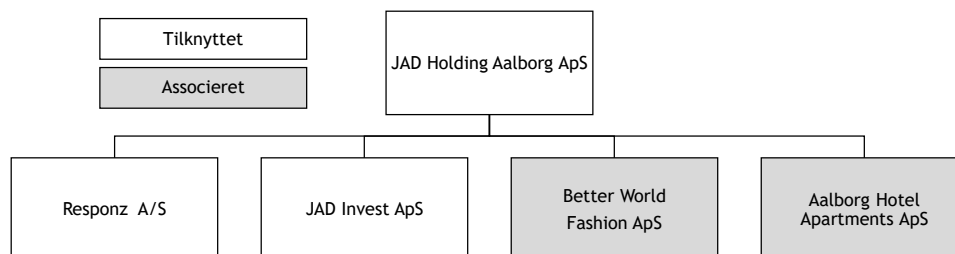
INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-25

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JAD Holding Aalborg ApS Kristinevej 2 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 24 71 68 Stiftet: 14. oktober 2010 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Annette Koch Byrdal John Stellan
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordea, Erhvervsafdeling Nordjylland Prinsensgade 15 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet Vingaardshus A/S Vingårdsgade 22 9000 Aalborg

KONCERNOVERSIGT



Følgende associerede virksomheder indgår ikke i konsolideringen, men indregnes efter indre værdis metode:

Better World Fashion ApS, 41,59 %
Aalborg Hotel Apartments ApS, 40,00 %

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JAD Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. februar 2022

Direktion:

Annette Koch Byrdal

John Stellan

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i JAD Holding Aalborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JAD Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 18. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	114.309	86.847	66.776	66.055	72.408
Resultat af primær drift.....	21.882	14.825	10.262	7.609	10.955
Finansielle poster, netto.....	-396	-717	-675	-601	-105
Årets resultat før skat.....	22.130	18.012	8.998	6.983	10.850
Årets resultat.....	17.301	14.692	6.698	4.981	8.569
Balance					
Balancesum.....	67.052	67.042	47.503	42.589	20.283
Egenkapital.....	33.982	24.116	11.506	5.301	7.668
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-673	-792	0	-26.178	-570
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	147,2	119,9	113,6	100,6	183,4
Soliditetsgrad.....	50,7	36,0	24,2	12,4	37,8
Egenkapitalforrentning.....	59,6	82,5	79,7	76,8	133,7

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital (ekskl. minoritetsinteresser)} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Aktiviteter som kvalitets kundeserviceleverandør til virksomheder bl.a.med hensyn til indgående telefonservice, outbound opsøgende kundeservice, support mv. samt hermed beslægtede ydelser foretages i dattervirksomheder i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens aktivitetsniveau har i 2021 været højere end i 2020, hvilket også afspejler sig i resultatet.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabets resultat blev som forventet. Selskabet opnåede i 2021 et resultat på 17,3 mio. kr. mod 14,7 mio. kr. i 2020.

Koncernens resultat blev som forventet. Koncernen opnåede i 2021 et resultat på 17,3 mio. kr. mod 14,7 mio. kr. i 2020. Koncernens resultat for 2021 anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Efterspørgslen efter koncernens serviceydelser forventes at fortsætte i 2022.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		114.308.962	86.846.581	-88.882	-127.947
Personaleomkostninger.....	2	-91.514.488	-71.512.168	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-912.472	-509.470	0	0
DRIFTSRESULTAT.....		21.882.002	14.824.943	-88.882	-127.947
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksom- heder.....	3	1.774.927	4.247.563	17.624.808	14.872.802
Andre finansielle indtægter.....	4	218.623	172.674	591.295	417.226
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-1.130.525	-343.800	-69.025	0
Andre finansielle omkostninger.....	5	-614.844	-889.652	-810.672	-520.973
RESULTAT FØR SKAT.....		22.130.183	18.011.728	17.247.524	14.641.108
Skat af årets resultat.....	6	-4.829.553	-3.319.510	53.106	51.110
ÅRETS RESULTAT.....	7	17.300.630	14.692.218	17.300.630	14.692.218

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		26.178.333	25.803.506	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		611.706	741.126	0	0
Indretning af lejede lokaler.....		452.284	598.496	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	8	27.242.323	27.143.128	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	27.248.362	16.860.043
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		11.370.295	9.230.280	11.370.293	9.230.280
Finansielle anlægsaktiver.....	9	11.370.295	9.230.280	38.618.655	26.090.323
ANLÆGSAKTIVER.....		38.612.618	36.373.408	38.618.655	26.090.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		19.483.855	12.855.724	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	0	9.853.488
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		3.757.157	4.109.446	3.757.157	4.109.446
Andre tilgodehavender.....		3.170.559	8.354.347	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	4.846.686	3.281.479
Periodeafgrænsningsposter.....	10	119.368	139.990	0	0
Tilgodehavender.....		26.530.939	25.459.507	8.603.843	17.244.413
Likvide beholdninger.....		1.908.300	5.208.688	863.592	134.613
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.439.239	30.668.195	9.467.435	17.379.026
AKTIVER.....		67.051.857	67.041.603	48.086.090	43.469.349

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000	80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		5.439.751	3.299.738	24.502.074	11.512.180
Overført resultat.....		22.462.073	15.736.370	3.399.750	7.523.928
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		6.000.000	5.000.000	6.000.000	5.000.000
EGENKAPITAL.....		33.981.824	24.116.108	33.981.824	24.116.108
Hensættelse til udskudt skat.....	1	2.896.760	2.860.787	3.054.898	3.054.898
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.896.760	2.860.787	3.054.898	3.054.898
Gæld til realkreditinstitutter.....		8.852.433	10.414.458	0	0
Leasingforpligtelser.....		0	234.006	0	0
Anden gæld.....		2.000.000	3.000.000	2.000.000	3.000.000
Feriepengeindefrysning.....		0	843.293	0	0
Langfristede gældsforpligtelser...	11	10.852.433	14.491.757	2.000.000	3.000.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.560.000	1.550.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....		813.895	0	0	0
Leasingforpligtelser.....		380.896	320.000	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		107.000	1.590.000	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.165.029	1.020.894	65.000	75.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	0	4.120.637	8.317.522
Selskabsskat.....		361.580	2.700.369	361.580	2.700.369
Anden gæld.....		14.649.969	18.105.449	4.502.151	2.205.452
Deposita.....		268.071	271.839	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....		14.400	14.400	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser...		19.320.840	25.572.951	9.049.368	13.298.343
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		30.173.273	40.064.708	11.049.368	16.298.343
PASSIVER.....		67.051.857	67.041.603	48.086.090	43.469.349
 Eventualposter mv.	12				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13				
 Nærtstående parter	14				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncernen					
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	80.000	3.299.738	15.736.370	5.000.000	24.116.108
Forslag til resultatdisponering, jf. note 7.		1.774.927	6.725.703	8.800.000	17.300.630
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-5.000.000	-5.000.000
Ekstraordinært udbytte.....				-2.800.000	-2.800.000
Andre lovpligtige bindinger					
Andre reg. af indre værdi.....		365.086			365.086
Egenkapital 31. december 2021.....	80.000	5.439.751	22.462.073	6.000.000	33.981.824
Moderselskabet					
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	80.000	11.512.180	7.523.928	5.000.000	24.116.108
Forslag til resultatdisponering, jf. note 7.		17.624.808	-9.124.178	8.800.000	17.300.630
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-5.000.000	-5.000.000
Ekstraordinært udbytte.....				-2.800.000	-2.800.000
Andre lovpligtige bindinger					
Andre reg. af indre værdi.....		365.086			365.086
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-5.000.000	5.000.000		0
Egenkapital 31. december 2021.....	80.000	24.502.074	3.399.750	6.000.000	33.981.824

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	17.300.630	14.692.218	17.300.630	14.692.218
Årets afskrivninger tilbageført.....	912.472	498.130	0	0
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	11.340	0	0
Resultat af associerede virksomheder.....	-1.774.927	-4.247.563	-1.774.927	-4.247.563
Resultat af dattervirksomheder.....	0	0	-15.849.881	-10.625.239
Skat af årets resultat tilbageført.....	4.829.553	3.319.510	-53.106	-51.110
Betalt selskabsskat.....	-7.132.369	1.233	-3.850.890	2.374.320
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-1.071.434	-11.691.608	10.205.777	-5.748.874
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit).....	-2.791.943	8.865.235	-2.910.186	-666.808
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	10.271.982	11.448.495	3.067.417	-4.273.056
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-672.986	-792.274	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	3	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	0	0	0	3
Afdrag på langfristede udlån og værdipapirer.....	-511.791	-169.000	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.184.777	-961.271	0	3
Afdrag på lån.....	-4.558.197	-5.189.601	0	0
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-843.292	557.554	0	0
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-7.800.000	-2.000.000	-7.800.000	-2.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	0	0	5.461.562	6.407.027
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-13.201.489	-6.632.047	-2.338.438	4.407.027
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-4.114.284	3.855.177	728.979	133.974
Likvider 1. januar.....	5.208.688	1.353.511	134.613	639
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	1.094.404	5.208.688	863.592	134.613
Likvider 31. december specificeres således: Likvide beholdninger.....	1.094.404	5.208.688	863.592	134.613
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	1.094.404	5.208.688	863.592	134.613

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

1

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, tilgodehavender, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter og udnyttet underskud ved international sambeskatning.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Udskudt skat vedrører:				
Andre anlæg, driftsmateriale og inventar.....	88.336	20.709	0	0
Leasede aktiver (finansiel leasing)...	-83.797	-121.881	0	0
Indretning af lokaler.....	-21.425	4.191	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	10.461	17.077	0	0
Mellemregning Rahisi Rahisi Tel Limited.....	-67.651	-81.181	0	0
Grunde og bygninger.....	-79.469	-27.748	0	0
Låneomkostninger.....	-4.593	-5.278	0	0
Udnyttet underskud ved international sambeskatning.....	3.054.898	3.054.898	3.054.898	3.054.898
	2.896.760	2.860.787	3.054.898	3.054.898
Saldo primo.....	2.860.787	2.771.646	3.054.898	3.054.898
Regulering udskudt skat - sambeskatning.....	35.973	89.141	0	0
Udskudt skat 31. december.....	2.896.760	2.860.787	3.054.898	3.054.898
Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	223	207	0	0
Løn og gager.....	84.588.692	66.421.019	0	0
Pensioner.....	987.474	813.269	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.223.446	1.398.187	0	0
Andre personaleomkostninger.....	3.714.876	2.879.693	0	0
	91.514.488	71.512.168	0	0
Vederlag til direktion og bestyrelse..	2.274.292	2.194.731	0	0
	2.274.292	2.194.731	0	0

2

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder					3
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	0	15.849.881	10.625.239	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.774.927	4.247.563	1.774.927	4.247.563	
	1.774.927	4.247.563	17.624.808	14.872.802	
Andre finansielle indtægter					4
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	0	446.245	294.598	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	218.623	172.674	145.050	122.628	
	218.623	172.674	591.295	417.226	
Andre finansielle omkostninger					5
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	0	536.371	348.737	
Finansielle omkostninger i øvrigt....	614.844	889.652	274.301	172.236	
	614.844	889.652	810.672	520.973	
Skat af årets resultat					6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.793.580	3.230.369	-53.106	-51.110	
Regulering af udskudt skat.....	35.973	89.141	0	0	
	4.829.553	3.319.510	-53.106	-51.110	
Forslag til resultatdisponering					7
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	6.000.000	5.000.000	6.000.000	5.000.000	
Ekstraordinært udbytte.....	2.800.000	0	2.800.000	0	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	1.774.927	3.299.738	17.624.808	14.897.253	
Overført resultat.....	6.725.703	6.392.480	-9.124.178	-5.205.035	
	17.300.630	14.692.218	17.300.630	14.692.218	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Koncernen		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021.....	26.383.104	1.410.962	731.063
Tilgang.....	672.986	338.681	0
Kostpris 31. december 2021.....	27.056.090	1.749.643	731.063
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	579.598	669.836	132.567
Årets afskrivninger	298.159	468.101	146.212
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	877.757	1.137.937	278.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	26.178.333	611.706	452.284
Heraf finansielle leasingaktiver.....		603.440	

Finansielle anlægsaktiver

9

	Koncernen
	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021.....	5.930.543
Kostpris 31. december 2021.....	5.930.543
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	4.811.735
Årets resultat	2.782.600
Egenkapitalbevægelser.....	365.087
Værdireguleringer 31. december 2021.....	7.959.422
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. januar 2021.....	1.511.998
Afskrivninger på goodwill.....	1.007.672
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2021.....	2.519.670
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	11.370.295

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

9

	Morderselskabet	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2021.....	3.166.535	5.930.543
Kostpris 31. december 2021.....	3.166.535	5.930.543
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	13.693.508	4.811.735
Udloddet resultat	-5.461.562	0
Årets resultat	15.849.881	2.782.599
Egenkapitalbevægelser.....	0	365.086
Værdireguleringer 31. december 2021	24.081.827	7.959.420
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. januar 2021.....	0	1.511.998
Afskrivninger på goodwill.....	0	1.007.672
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2021.....	0	2.519.670
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	27.248.362	11.370.293

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Rezponz A/S, Aalborg	10.068.569	5.068.569	100 %
JAD Invest ApS, Aalborg.....	10.781.312	16.179.793	100 %

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Better World Fashion ApS, Aalborg	-105.964	-336.104	41,59 %
Aalborg Hotel Apartments ApS, Aalborg.....	24.275.349	7.195.786	40,00 %

Periodeafgrænsningsposter

10

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger primært vedrørende leasing, forsikringer, ejendomsskat og abonnemeter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

11

	Koncernen			
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	10.412.433	1.560.000	2.300.000	11.964.458
Leasingforpligtelser.....	380.896	380.896	0	554.006
Anden gæld.....	3.000.000	1.000.000	0	7.006.170
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	843.293
	13.793.329	2.940.896	2.300.000	20.367.927
	Moderselskabet			
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Anden gæld.....	3.000.000	1.000.000	0	4.000.000
	3.000.000	1.000.000	0	4.000.000

Eventualposter mv.

12

Eventualforpligtelser

Moderselskabet

Selskabet er selvskyldnerkautionist for engagement mellem datterselskabet JAD Invest ApS og førnævntes engagement med pengeinstitut. Der er pr. statusdagen ikke træk på kreditfaciliteterne i ovennævnte selskab.

Selskabet er selvskyldnerkautionist for engagement mellem datterselskabet Rezponz A/S og førnævntes engagement med pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 1.000 tkr. Pr. statusdagen udgør der et træk på kreditfaciliteterne i Rezponz på 814 tkr.

Selskabet er selvskyldnerkautionist for engagement mellem associeret selskab Aalborg Hotel Apartments ApS og førnævntes engagement med pengeinstitut og realkreditinstitut. Gælden udgør pr. statusdagen 42,9 mio. kr. Kautionen er begrænset til 50 % af det til enhver tid skyldige beløb.

Koncernen

Koncernen er selvskyldnerkautionist for engagement mellem associeret selskab Aalborg Hotel Apartments ApS og førnævntes engagement med pengeinstitut og realkreditinstitut. Gælden udgør pr. statusdagen 42,9 mio. kr. Kautionen er begrænset til 50 % af det til enhver tid skyldige beløb.

Koncernen har indgået leasingaftaler med restløbetid på op til 31 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 307 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 362 tkr. pr. balancedagen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

	Koncernen		Moderselskabet	
	Regnskabsmæssig værdi af aktiver kr.	Pantets nom. værdi eller restgæld kr.	Regnskabsmæssig værdi af aktiver kr.	Pantets nom. værdi eller restgæld kr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:				
Grunde og bygninger.....	26.178.333	10.412.433	0	0

Nærtstående parter

14

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Der er ingen som har bestemmende indflydelse i JAD Holding Aalborg ApS.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Der har i regnskabsåret været transaktioner mellem moder- og datterselskaber samt mellem søsterselskaber. Koncernselskaber anvender undtagelsesreglen til hovedreglen om oplysningskrav vedrørende transaktionernes art og beløbsmæssige størrelse mv.

Transaktioner med nærtstående parter

Koncernselskaber har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markeds-mæssige vilkår.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JAD Holding Aalborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JAD Holding Aalborg ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori JAD Holding Aalborg ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anskaffelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden, med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdien og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver som goodwill og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som koncernens og selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, og måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber og udenlandsk selskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.