

JA Møller Holding ApS

Solskrænten 12, 7540 Haderup
CVR-nr. 33 58 13 86

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.03.22

Jens Anker-Møller
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 - 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 17 |

Selskabet

JA Møller Holding ApS
Solskrænten 12
7540 Haderup

Telefon: 29 26 50 33
E-mail: jam@vbh-vet.dk
Hjemsted: Herning Kommune
CVR-nr.: 33 58 13 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jens Anker-Møller

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for JA Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 16. marts 2022

Direktionen

Jens Anker-Møller

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JA Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Møller Holding ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige 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 revisors 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 16. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23293

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -5.549 | -7.284 |
| 2 Personaleomkostninger | -179.680 | -352.235 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -185.229 | -359.519 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -29.375 |
| Andre driftsomkostninger | -36.250 | 0 |
| Resultat af primær drift | -221.479 | -388.894 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 306.500 |
| Andre finansielle indtægter | 609.801 | 92.920 |
| Andre finansielle omkostninger | -202 | -9 |
| Resultat før skat | 388.120 | 10.517 |
| Skat af årets resultat | -29.961 | 9.196 |
| Årets resultat | 358.159 | 19.713 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 300 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 112.700 |
| Overført resultat | 243.459 | -92.987 |
| I alt | 358.159 | 19.713 |

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 226.250 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 226.250 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 125.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 125.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 351.250 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.430 | 1.518 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.000 |
| | Andre tilgodehavender | 7.108 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 16.538 | 3.518 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.163.906 | 3.571.665 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 4.163.906 | 3.571.665 |
| | Likvide beholdninger | 12.137 | 44.564 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.192.581 | 3.619.747 |
| | Aktiver i alt | 4.192.581 | 3.970.997 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 3.953.392 | 3.709.933 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 112.700 |
| | Egenkapital i alt | 4.147.792 | 3.902.633 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 6.531 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 6.531 | 0 |
| | Selskabsskat | 8.307 | 0 |
| | Anden gæld | 29.951 | 68.364 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 38.258 | 68.364 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 38.258 | 68.364 |
| | Passiver i alt | 4.192.581 | 3.970.997 |

5 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 80.000 | 3.709.933 | 112.700 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -300 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -112.700 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 243.759 | 114.400 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 80.000 | 3.953.392 | 114.400 |

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre helt eller delvis ejede selskaber, eje øvrige værdipapirer og hermed efter ledelsens skøn beslægtet og forenelig virksomhed.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 178.216 | 349.369 |
| Andre omkostninger til social sikring | 852 | 1.893 |
| Andre personaleomkostninger | 612 | 973 |
| I alt | 179.680 | 352.235 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 285.000 |
| Afgang i året | -285.000 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -58.750 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 58.750 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 0 |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

| Beløb i DKK | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|------------------------------------|--|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 125.000 |
| Afgang i året | -125.000 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 0 |

5. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|--|-----------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 4.163.906 | 4.163.906 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 545.461 | 545.461 |

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.