

JA Micro A/S
Nannasgade 28
2200 København N

Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

10. regnskabsår

CVR. nr. 35 63 75 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23. maj 2024

Arne Hvidsten
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	8
Balance pr. 31.12.2023	9
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	11
Noter til årsregnskabet	12
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet JA Micro A/S
Nannasgade 28
2200 København N

CVR-nr.: 35 63 75 40
Stiftet: 1. januar 2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse Arne Hvidsten
Jesper Kingo Lund
Ann Kirstine Simonsen
Elin Magnussen
Per-Ivar Kleivdal

Direktion Jesper Kingo Lund
Ann Kirstine Simonsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for selskabet JA Micro A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2024

I direktionen

Jesper Kingo Lund

Ann Kirstine Simonsen

I bestyrelsen

Arne Hvidsten

Jesper Kingo Lund

Ann Kirstine Simonsen

Elin Magnussen

Per-Ivar Kleivdal

576/1/PL/SJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i JA Micro A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA Micro A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrigt etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19. april 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med elektriske artikler og komponenter indenfor IT-området.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 113.415, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.637.938 og en egenkapital på kr. 2.221.880.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjeningen.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTORESULTAT	3.378.819	4.695.270
1 Personalemkostninger	-3.154.471	-3.414.275
2 Afskrivninger	-84.183	-83.697
Driftsresultat	140.165	1.197.298
Finansielle indtægter	15.013	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-558	-7.890
Finansielle omkostninger	-3.848	-32.341
Ordinært resultat før skat	150.772	1.157.067
3 Skat af årets resultat	-37.357	-256.856
ÅRETS RESULTAT	113.415	900.211
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.300.000	0
Overført resultat	-1.186.585	-99.789
DISPONERET I ALT	113.415	900.211

BALANCE PR. 31.12.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.212	62.871
Materielle anlægsaktiver i alt	32.212	62.871
Deposita	71.083	117.283
Finansielle anlægsaktiver i alt	71.083	117.283
ANLÆGSAKTIVER I ALT	103.295	180.154
Varelager	2.752.376	2.261.488
Varebeholdninger i alt	2.752.376	2.261.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.836.720	2.759.341
Selskabsskat	97.115	0
Udskudt skatteaktiv	4.440	1.537
Tilgodehavender i alt	2.938.275	2.760.878
Likvide beholdninger	843.992	2.007.221
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.534.643	7.029.587
AKTIVER I ALT	6.637.938	7.209.741

BALANCE PR. 31.12.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.721.880	2.908.465
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	2.221.880	4.408.465
Kreditinstitutter	8.085	2.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.533.452	1.858.505
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.300.558	92.133
Selskabsskat	0	132.043
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.280	779
Anden gæld	541.683	714.966
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	4.416.058	2.801.276
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.416.058	2.801.276
PASSIVER I ALT	6.637.938	7.209.741

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	500.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	1.000.000
Betalt udbytte	-1.000.000
Saldo ultimo	0
Ekstraordinært udbytte	
Udbytte	1.300.000
Betalt ekstraordinært udbytte	-1.300.000
Saldo ultimo	0
Overført resultat	
Saldo primo	2.908.465
Årets resultat	-1.186.585
Saldo ultimo	1.721.880
Egenkapital ultimo	2.221.880

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.601.957	2.939.678
Pensioner	148.408	92.135
Andre omkostninger til social sikring	404.106	382.462
Personalemkostninger i alt	3.154.471	3.414.275
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6,8	7,6
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	30.659	30.659
Nyanskaffelser u/kr. 32.000	53.524	53.038
Afskrivninger i alt	84.183	83.697
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.260	258.478
Årets ændring i udskudt skat	-2.903	-1.622
Skat af årets resultat i alt	37.357	256.856
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2023	208.295	208.295
Kostpris pr. 31.12.2023	208.295	208.295
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2023	145.424	114.765
Afskrivninger i 2023	30.659	30.659
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023	176.083	145.424
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	32.212	62.871
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		

6 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, som pr. 31. december 2023 udgør 69 tkr. med en opsigelsesperiode på 4 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Varevogne: 20% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.