

JACTOB ApS

Pandebjergvej 26
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 35835520

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.03.2022

Morten Øager Jensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JACTOB ApS

Pandebjergvej 26

4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 35835520

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Morten Øager Jensen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for JACTOB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 01.03.2022

Direktion

Morten Øager Jensen

adm. dir

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JACTOB ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JACTOB ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 01.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje selskaber og drive handels- og produktionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 586.528 | 371.437 |
| Personaleomkostninger | 2 | (565.137) | (473.410) |
| Driftsresultat | | 21.391 | (101.973) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 45.392 | 24.682 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 21.281 | 72.192 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | (36.497) | (30.077) |
| Resultat før skat | | 51.567 | (35.176) |
| Skat af årets resultat | 5 | (1.465) | 13.174 |
| Årets resultat | | 50.102 | (22.002) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 57.200 | 56.500 |
| Overført resultat | | (7.098) | (78.502) |
| Resultatdisponering | | 50.102 | (22.002) |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 6 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 149.178 | 103.786 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 20.001 | 20.001 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 769.184 |
| Finansielle aktiver | 7 | 169.179 | 892.971 |
| Anlægsaktiver | | 169.179 | 892.971 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 300.000 | 0 |
| Udskudt skat | | 11.709 | 13.174 |
| Tilgodehavende skat | | 18.000 | 26.000 |
| Tilgodehavender | | 329.709 | 39.174 |
| Likvide beholdninger | | 1.292.149 | 923.679 |
| Omsætningsaktiver | | 1.621.858 | 962.853 |
| Aktiver | | 1.791.037 | 1.855.824 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 109.177 | 63.785 |
| Overført overskud eller underskud | | 667.909 | 720.399 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 57.200 | 56.500 |
| Egenkapital | | 914.286 | 920.684 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 5.300 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 690.377 | 740.890 |
| Anden gæld | | 180.374 | 188.950 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 876.751 | 935.140 |
| Gældsforpligtelser | | 876.751 | 935.140 |
| Passiver | | 1.791.037 | 1.855.824 |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 63.785 | 720.399 | 56.500 | 920.684 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (56.500) | (56.500) |
| Årets resultat | 0 | 45.392 | (52.490) | 57.200 | 50.102 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 109.177 | 667.909 | 57.200 | 914.286 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår under bruttofortjenesten, omfatter modtaget tilskud på 63 t.kr. for den midlertidige kompensationsordning for selvstændige mv., der blev etableret, som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021.

2 Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 563.471 | 471.503 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.666 | 1.907 |
| | 565.137 | 473.410 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

3 Andre finansielle indtægter

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 8.358 | 2.985 |
| Renteindtægter i øvrigt | 12.897 | 69.184 |
| Øvrige finansielle indtægter | 26 | 23 |
| | 21.281 | 72.192 |

4 Andre finansielle omkostninger

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 36.497 | 30.077 |
| | 36.497 | 30.077 |

5 Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|--------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 1.465 | (13.174) |
| | 1.465 | (13.174) |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 16.800 |
| Kostpris ultimo | 16.800 |
| Af- og nedskrivninger primo | (16.800) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (16.800) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

7 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|---|---|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 40.000 | 20.001 | 769.184 |
| Tilgange | 0 | 0 | 12.897 |
| Afgange | 0 | 0 | (782.081) |
| Kostpris ultimo | 40.000 | 20.001 | 0 |
| Opskrivninger primo | 63.786 | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 45.392 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 109.178 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 149.178 | 20.001 | 0 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Retsform | Ejerandel % |
|--|----------|----------------|
| Prezent ApS | ApS | 50 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt gøtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 aktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.