

JAA Holding af maj 2015 ApS

Hybenvænget 3, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 36 90 62 43

Årsrapport for 2020/21

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2021

Jan Aabjerg Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JAA Holding af maj 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 19. oktober 2021

Direktionen

Jan Aabjerg Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JAA Holding af maj 2015 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAA Holding af maj 2015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

Herning, den 19. oktober 2021

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | JAA Holding af maj 2015 ApS Hybenvænget 3 7480 Vildbjerg |
| | CVR-nr.: 36 90 62 43 |
| | Stiftet: 28. maj 2015 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Direktionen | Jan Aabjerg Andersen |
| Revision | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje og besiddelse af anparter i andre selskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 92.306 | 151.061 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.930.447 | 1.424.687 |
| Finansielle indtægter | 1 | 45.694 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -23.593 | -23.597 |
| Resultat før skat | | 3.044.854 | 1.552.151 |
| Skat af årets resultat | 2 | -13.204 | -11.865 |
| Årets resultat | | 3.031.650 | 1.540.286 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.706.861 | -2.309 |
| Overført resultat | | 1.024.789 | 1.042.595 |
| | | 3.031.650 | 1.540.286 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Investeringsejendomme | | 3.312.259 | 3.249.260 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.312.259 | 3.249.260 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 5.389.366 | 3.682.505 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.389.366 | 3.682.505 |
| Anlægsaktiver | | 8.701.625 | 6.931.765 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.699 | 5.584 |
| Tilgodehavender | | 5.699 | 5.584 |
| Værdipapirer | 3 | 777.371 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 93.657 | 81.754 |
| Omsætningsaktiver | | 876.727 | 87.338 |
| Aktiver | | 9.578.352 | 7.019.103 |

Passiver

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.120.616 | 2.413.755 |
| Overført resultat | | 3.868.420 | 2.817.217 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | 8.339.036 | 5.780.972 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 1.254 | 1.228 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.254 | 1.228 |
| Kreditinstitutter | | 1.156.371 | 1.169.051 |
| Selskabsskat | | 18.241 | 9.526 |
| Anden gæld | | 63.450 | 58.326 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.238.062 | 1.236.903 |
| Gældsforpligtelser | | 1.238.062 | 1.236.903 |
| Passiver | | 9.578.352 | 7.019.103 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------------|----------------|--|-------------------|---------------------------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 1. juli | 50.000 | 2.413.755 | 2.817.217 | 500.000 | 5.780.972 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Værdireguleringer af egenkapitalen | 0 | 0 | 26.414 | 0 | 26.414 |
| Årets resultat | 0 | 1.706.861 | 1.024.789 | 300.000 | 3.031.650 |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>50.000</u> | <u>4.120.616</u> | <u>3.868.420</u> | <u>300.000</u> | <u>8.339.036</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|---|----------------|------------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver | 45.694 | 0 |
| | <u>45.694</u> | <u>0</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 13.178 | 9.526 |
| Regulering af udskudt skat | 26 | 2.339 |
| | <u>13.204</u> | <u>11.865</u> |
| 3 Værdipapirer | | |
| | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi pr. 30. juni | | <u>777.371</u> |
| Årets ændringer af dagsværdien | | <u>29.164</u> |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår periodeafgrænsningsposter. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.176.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabmæssige værdi pr. 20. juni udgør DKK 3.312.259. | | |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for JAA Holding af maj 2015 ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Investeringsjendomme består af 2 udlejningsejendomme beliggende i Vildbjerg, som er anskaffet i henholdsvis 2018 og 2019. Ejendommene er beboelsesejendomme.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Investeringsjendomme måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model.

Ved fastsættelsen af markedsværdien er følgende afkastprocenter lagt til grund:

| | |
|----------------|-----|
| Boligudlejning | 5 % |
|----------------|-----|

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsjendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom. Nedenstående oversigt viser hvorledes målingen af ejendomsportefølgen påvirkes, når afkastsatserne ændres i henholdsvis op- og nedadgående retning:

| | Ændring afkastkrav | Ændret værdi (TDKK) |
|----------------|--------------------|---------------------|
| Boligudlejning | 1% | (503) |
| Boligudlejning | -1% | 335 |

Regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

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

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

Jan Aabjerg Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-845637405850

IP: 213.5.xxx.xxx

2021-10-20 04:09:42 UTC

NEM ID 

Jan Juul Buskbjerg

Registreret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:99367191

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-10-20 04:17:05 UTC

NEM ID 

Jan Aabjerg Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-845637405850

IP: 213.5.xxx.xxx

2021-10-20 04:18:58 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7ZE3E-ESTOW-0VN45-V5Y7Q-2F1WB-QIDDD

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 tidsstemplet 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>