



**J&S Af 26. September 2016 ApS**

Nordvestvej 31  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 37500984

**Årsrapport 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
28.07.2021

---

**John Robert Andersen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

J&S Af 26. September 2016 ApS

Nordvestvej 31

9000 Aalborg

CVR-nr.: 37500984

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Steen Ejstrup

John Robert Andersen

## Direktion

Steen Ejstrup, direktør

John Robert Andersen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for J&S Af 26. September 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28.07.2021

## Direktion

**Steen Ejstrup**  
direktør

**John Robert Andersen**  
direktør

## Bestyrelse

**Steen Ejstrup**

**John Robert Andersen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i J&S Af 26. September 2016 ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J&S Af 26. September 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 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.

### Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger for indregningen af selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed til kurs 100.

### 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.

### **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.

Aalborg, den 28.07.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Lars Birner Sørensen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11671

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og investeringsvirksomhed.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er positivt påvirket af højere aktivitet. Selskabets ejere understøtter fortsat selskabet finansielt.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at selskabet skal reetablere egenkapitalen ved egen drift, samt ved overskud i den tilknyttede virksomhed Bagel Digital ApS.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse forventer, at den tilknyttede virksomhed kan indfri dets gældsforpligtelser, hvortil tilgodehavendet i årsregnskabet er indregnet til kurs 100.

Værdiansættelsen er baseret på, at datterselskabets udviklingsprojekter kan realisere en positiv fremtidig drift, hvoraf der forventes positive pengestrømme. Da datterselskabets aktivitet endnu ikke er færdigudviklet, egenkapitalen er negativ, og der endnu ikke er salg i datterselskabet, opstår der heraf usikkerhed vedrørende værdiansættelsen.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>120.752</b>	<b>(21.101)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(5.000)
Andre finansielle indtægter	2	6.236	5.219
Andre finansielle omkostninger	3	(19.743)	(14.776)
<b>Resultat før skat</b>		<b>107.245</b>	<b>(35.658)</b>
Skat af årets resultat		(9.466)	0
<b>Årets resultat</b>		<b>97.779</b>	<b>(35.658)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		97.779	(35.658)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>97.779</b>	<b>(35.658)</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		271.491	266.168
<b>Finansielle aktiver</b>	4	<b>271.491</b>	<b>266.168</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>271.491</b>	<b>266.168</b>
Andre tilgodehavender		16.293	0
Tilgodehavende skat		187.946	284.374
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		18.039	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>222.278</b>	<b>284.374</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>222.278</b>	<b>284.374</b>
<b>Aktiver</b>		<b>493.769</b>	<b>550.542</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(47.704)	(145.483)
<b>Egenkapital</b>		<b>2.296</b>	<b>(95.483)</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		192.426	329.667
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>192.426</b>	<b>329.667</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	20.900	20.900
Bankgæld		152	171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	10.000
Skyldig skat		18.039	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		197.412	285.287
Anden gæld		38.544	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>299.047</b>	<b>316.358</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>491.473</b>	<b>646.025</b>
<b>Passiver</b>		<b>493.769</b>	<b>550.542</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(145.483)	(95.483)
Årets resultat	0	97.779	97.779
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(47.704)</b>	<b>2.296</b>

# Noter

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed vedrørende indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Selskabets ledelse forventer, at den tilknyttede virksomhed kan indfri dets gældsforpligtelser, hvortil tilgodehavendet i årsregnskabet er indregnet til kurs 100.

Værdiansættelsen er baseret på, at datterselskabets udviklingsprojekter kan realisere en positiv fremtidig drift, hvoraf der forventes positive pengestrømme. Da datterselskabets aktivitet endnu ikke er færdigudviklet, der er negativ egenkapital og der endnu ikke er salg i datterselskabet, opstår der heraf usikkerhed vedrørende værdiansættelsen.

## 2 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.323	5.219
Øvrige finansielle indtægter	913	0
	<b>6.236</b>	<b>5.219</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.459	14.760
Renteomkostninger i øvrigt	4.284	16
	<b>19.743</b>	<b>14.776</b>

## 4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	37.500	266.168
Tilgange	0	5.323
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>37.500</b>	<b>271.491</b>
Nedskrivninger primo	(37.500)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(37.500)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>271.491</b>

<b>Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Bagel Digital	Aalborg	ApS	75

### 5 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2020 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2020 kr.</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.900	20.900	192.426	209.826
	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>	<b>192.426</b>	<b>209.826</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har tilkendegivet, at det forpligter sig til på anfordring af én eller flere gange at tilføre likviditet, som måtte være nødvendigt for, at datterselskabet Bagel Digital ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder indtil 31.12.2021.

# 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.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi .

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Andre finansielle forpligtelser

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