



## J&S Af 26. September 2016 ApS

Nordvestvej 31  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 37500984

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
17.08.2022

---

**John Robert Andersen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	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: 01.01.2021 - 31.12.2021

## 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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.08.2022

## 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

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J&S Af 26. September 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige 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.

### 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af momslovgivningen og anden lovgivning mv.**

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 17.08.2022

### **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.

## 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	2	<b>254.946</b>	<b>120.752</b>
Andre finansielle indtægter	3	5.438	6.236
Andre finansielle omkostninger	4	(8.771)	(19.743)
<b>Resultat før skat</b>		<b>251.613</b>	<b>107.245</b>
Skat af årets resultat		(73.494)	(9.466)
<b>Årets resultat</b>		<b>178.119</b>	<b>97.779</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		178.119	97.779
<b>Resultatdisponering</b>		<b>178.119</b>	<b>97.779</b>



# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.918	271.491
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>236.918</b>	<b>271.491</b>
<hr/>			
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>236.918</b>	<b>271.491</b>
<hr/>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.177	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		110.519	0
Andre tilgodehavender		0	16.293
Tilgodehavende skat		118.272	187.946
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	18.039
<b>Tilgodehavender</b>		<b>233.968</b>	<b>222.278</b>
<hr/>			
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>233.968</b>	<b>222.278</b>
<hr/>			
<b>Aktiver</b>		<b>470.886</b>	<b>493.769</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		130.415	(47.704)
<b>Egenkapital</b>		<b>180.415</b>	<b>2.296</b>
<hr/>			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	192.426
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>192.426</b>
<hr/>			
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	0	20.900
Bankgæld		375	152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.250	24.000
Skyldig skat		0	18.039
Skyldige sambeskatningsbidrag		165.926	197.412
Anden gæld		70.920	38.544
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>290.471</b>	<b>299.047</b>
<hr/>			
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>290.471</b>	<b>491.473</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>470.886</b>	<b>493.769</b>
<hr/>			
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(47.704)	2.296
Årets resultat	0	178.119	178.119
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>130.415</b>	<b>180.415</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 positivt cash flow i datterselskabet, opstår der heraf usikkerhed vedrørende værdiansættelsen.

## 2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter udgør 188 t.kr. og omfatter indtægter fra konkursbo.

## 3 Andre finansielle indtægter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.430	5.323
Renteindtægter i øvrigt	8	0
Øvrige finansielle indtægter	0	913
	<b>5.438</b>	<b>6.236</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.284	15.459
Renteomkostninger i øvrigt	487	4.284
	<b>8.771</b>	<b>19.743</b>

## 5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	37.500	271.491
Tilgange	0	5.430
Afgange	0	(40.003)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>37.500</b>	<b>236.918</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>236.918</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Bagel Digital	Aalborg	ApS	75

## 6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.900
	<b>20.900</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab 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 31.12.2022.

# 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 driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.