

JG Capital ApS

Birkegade 17, 3.
2200 København N

CVR-nr. 39016672

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
Den 10. februar 2022

Jonas Green
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

JG Capital ApS
Birkegade 17, 3.
2200 København N

CVR-nr.: 39016672

Direktion

Jonas Green

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Buddingevej 312

2860 Søborg

CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 764.256 mod DKK 804.865 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 873.564.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for JG Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 10. februar 2022

I direktionen

Jonas Green
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i JG Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JG Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 10. februar 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

mne33745

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne samt "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Administrationsomkostninger

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -4.000 | -3.750 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 774.821 | 808.791 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.035 | -176 |
| Resultat før skat | | 763.786 | 804.865 |
| Skat af årets resultat | 1 | 470 | 0 |
| Årets resultat | | 764.256 | 804.865 |

Resultatdisponering

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 990.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 770.000 | 0 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | -985.179 | 808.791 |
| Overført til overført resultat | -10.565 | -3.926 |
| Årets resultat | 764.256 | 804.865 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 828.542 | 1.043.721 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 828.542 | 1.043.721 |
| Anlægsaktiver | | 828.542 | 1.043.721 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 1 | 218.569 | 60.459 |
| Tilgodehavender | | 218.569 | 60.459 |
| Likvide beholdninger | | 8.375 | 8.764 |
| Omsætningsaktiver | | 226.944 | 69.223 |
| Aktiver i alt | | 1.055.486 | 1.112.944 |

Passiver

| | Note | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 8.542 | 993.721 |
| Overført resultat | | 45.022 | 55.587 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 770.000 | 0 |
| Egenkapital | | 873.564 | 1.099.308 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 31.282 | 8.636 |
| Selskabsskat | 1 | 145.640 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 181.922 | 13.636 |
| Gældsforpligtelser | | 181.922 | 13.636 |
| Passiver i alt | | 1.055.486 | 1.112.944 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapi- tal | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|------------------------------|--|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2020 | 50.000 | 184.930 | 59.513 | 110.600 | 405.043 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 808.791 | -3.926 | 0 | 804.865 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2021 | 50.000 | 993.721 | 55.587 | 0 | 1.099.308 |
| Ekstraordinært udbytte | | | 990.000 | | 990.000 |
| Udbetalt udbytte | | | -990.000 | 0 | -990.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -985.179 | -10.565 | 770.000 | -225.744 |
| Egenkapital pr. 31. december 2021 | 50.000 | 8.542 | 45.022 | 770.000 | 873.564 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | Selskabs- skat | Sambe- skatnings- bidrag | Udskudt skat | Skat af årets resul- tat |
|--|-------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2021 | -60.459 | 0 | 0 | |
| Regulering af tidligere års skat | 459 | 0 | 0 | 459 |
| Betalt vedrørende tidligere år | 60.000 | 0 | | |
| Skat af årets resultat | 217.640 | -218.569 | 0 | -929 |
| Betalt acontoskat | -72.000 | 0 | | |
| Skyldig pr. 31. december 2021 | 145.640 | -218.569 | 0 | |
| Skat af årets resultat | | | | -470 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | |
| Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv) | 0 | -218.569 | 0 | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 145.640 | 0 | | |
| I alt | 145.640 | -218.569 | 0 | |

2. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der | I alt | 2020 |
|--|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2021 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2021 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2021 | 993.721 | 993.721 | 184.930 |
| Egenkapitalreguleringer | 774.821 | 774.821 | 808.791 |
| Modtaget udbytte i året | -990.000 | -990.000 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31. december 2021 | 778.542 | 778.542 | 993.721 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021 | 828.542 | 828.542 | 1.043.721 |

Noter

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrap- port | | JG Capital ApS' andel | |
|--------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | | Årets resul- tat | Egenkapi- tal | Årets resul- tatandel | Andel af egenkapi- tal |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Stateless ApS, København | 100% | 50.000 | 774.821 | 828.542 | 774.821 | 828.542 |
| I alt | | | | | 774.821 | 828.542 |

Der indregnes således:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I alt

828.542

828.542

4. Eventualforpligtelser

JG Capital ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

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

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

Jonas Green

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-955826971683

IP: 194.239.xxx.xxx

2022-02-11 16:04:22 UTC

NEM ID 

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:24918318

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-02-13 14:34:50 UTC

NEM ID 

Jonas Green

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-955826971683

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-02-13 14:47:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5LICZ-5HP3Y-NDZMG-LQAZM-8E57H-FOOE4

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>