

Jass Group ApS

Solrød Strandvej 77, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 39 50 70 80

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Jens Stasig
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jass Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 29. juni 2022

Direktion

Jens Stasig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Jass Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Jass Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. juni 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jass Group ApS
Solrød Strandvej 77
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 39 50 70 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 12. april 2018

Hjemsted: Solrød

Direktion

Jens Stasig

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Koncernoversigt

Moderselskab

Jass Group ApS
Solrød, Danmark
Nom. DKK 50.000

**Konsoliderede
dattervirksomheder**

100% Jass House ApS
Solrød, Danmark
Nom. DKK 40.000

100% Jass Holding ApS
Solrød, Danmark
Nom. DKK 127.000

100 %

Chang Xi Holding Limited
Hong Kong
Nom. 1 HKD

100 %

SRSB Holding Limited
Hong Kong
Nom. 1.000 HKD

100 %

OWAGO Limited
Hong Kong
Nom. 1 HKD

Kapitalinteresser

33,33 % Copenhagen Watch Group A/S
Helsingør, Danmark
Nom. DKK 501.000

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	35.098	29.412	32.779	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	27.998	22.768	26.191	10.465
Resultat af finansielle poster	-1.080	-1.196	-993	-944
Årets resultat	13.598	9.098	12.209	1.938
Balance				
Balancesum	141.286	136.964	121.673	139.951
Egenkapital	37.594	22.435	14.959	1.988
Nøgletal				
Afkastningsgrad	13,7%	10,8%	28,5%	6,5%
Soliditetsgrad	26,6%	16,4%	12,3%	1,4%
Forrentning af egenkapital	45,3%	48,7%	163,2%	195,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 13.598.361, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 37.593.614.

Koncernen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen råder over engagerede og fagligt dygtige medarbejdere, der bidrager væsentligt til selskabets udvikling og målsætning om at kunne yde markedets bedste service. Stor fleksibilitet, transparens og deling af viden har gennem året ført til selvstyrende teams.

Koncernen er opmærksom på nødvendigheden af løbende produktudvikling til at imødegå de fremtidige forventninger i markedet. Koncernen forestår derfor løbende produktudvikling tilpasset markedet.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Oplysning om, at redegørelse for det underrepræsenterede køn gives i en supplerende beretning

Koncernen vurderer ikke, at der er særlige risici knyttet til driften af koncernens virksomhed.

Oplysning om, at redegørelse for det underrepræsenterede køn ikke oplyses, men gives på koncernniveau

Koncernen er som følge af sin almindelige drift eksponeret overfor ændringer i valutakurser og renteniveau, herunder særligt HKD. Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici.

Koncernens køb og salg af varer gennemføres i HKD, hvilket reducerer den faktiske eksponering overfor udsving mellem DKK og HKD.

Ledelsesberetning

Politikker for miljø

Koncernen påvirker kun i begrænset omfang det omgivende miljø. Der er til stadighed opmærksomhed på at begrænse energiforbruget og at øge returmængderne fra produktionen.

Koncernen forsøger gennem flere tiltag at nedbringe elforbruget og løbende tilsikres implementering af miljøforbedrende foranstaltninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		35.098.093	29.411.701	-14.001	-54.001
Personaleomkostninger	1	-7.100.298	-6.643.672	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		27.997.795	22.768.029	-14.001	-54.001
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-8.899.008	-8.834.649	0	0
Resultat før finansielle poster		19.098.787	13.933.380	-14.001	-54.001
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	15.000.000	20.000.000
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		-440.399	-139.224	0	0
Finansielle indtægter	3	0	0	52.071	52.100
Finansielle omkostninger	4	-639.687	-1.056.647	-639.999	-782.233
Resultat før skat		18.018.701	12.737.509	14.398.071	19.215.866
Skat af årets resultat	5	-4.420.340	-3.639.327	0	0
Årets resultat		13.598.361	9.098.182	14.398.071	19.215.866
Resultatdisponering	6				

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021	2020	2021	2020
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Goodwill		55.341.996	64.080.206	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	55.341.996	64.080.206	0	0
Grunde og bygninger		5.256.122	5.000.000	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.734	110.525	0	0
Indretning af lejede lokaler		298.400	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	5.645.256	5.110.525	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	120.440.000	120.440.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	10	5.246.099	5.686.498	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	0	5.204.171	5.262.100
Finansielle anlægsaktiver		5.246.099	5.686.498	125.644.171	125.702.100
Anlægsaktiver i alt		66.233.351	74.877.229	125.644.171	125.702.100
Færdigvarer og handelsvarer		7.965.103	8.721.339	0	0
Varebeholdninger		7.965.103	8.721.339	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.899.513	18.917.412	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		10.680	610.175	0	0
Tilgodehavender		27.910.193	19.527.587	0	0
Likvide beholdninger		39.177.347	33.838.283	371.613	1.084.470
Omsætningsaktiver i alt		75.052.643	62.087.209	371.613	1.084.470
Aktiver i alt		141.285.994	136.964.438	126.015.784	126.786.570

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Selskabskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Overført resultat	37.543.614	22.385.009	62.180.367	47.782.296
Egenkapital	37.593.614	22.435.009	62.230.367	47.832.296
Hensættelse til udskudt skat	2.086	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.086	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.012.003	43.666.841	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.049.871	8.960.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	54.695.546	69.954.005	54.695.546	69.954.005
Selskabsskat	852.155	848.583	0	0
Anden gæld	130.590	60.000	40.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser	103.690.294	114.529.429	63.785.417	78.954.274
Gældsforpligtelser i alt	103.690.294	114.529.429	63.785.417	78.954.274
Passiver i alt	141.285.994	136.964.438	126.015.784	126.786.570

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	22.385.009	22.435.009
Valutakursregulering	0	1.560.244	1.560.244
Årets resultat	0	13.598.361	13.598.361
Egenkapital 31. december	50.000	37.543.614	37.593.614

Moderselskab

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	47.782.296	47.832.296
Årets resultat	0	14.398.071	14.398.071
Egenkapital 31. december	50.000	62.180.367	62.230.367

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2021	2020
		kr.	kr.
Årets resultat		13.598.361	9.098.182
Reguleringer	13	15.956.319	12.062.431
Ændring i driftskapital	14	-3.810.113	12.007.464
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		25.744.567	33.168.077
Renteudbetalinger og lignende		-639.687	-1.056.647
Pengestrømme fra ordinær drift		25.104.880	32.111.430
Betalt selskabsskat		-4.416.768	-4.390.392
Pengestrømme fra driftsaktivitet		20.688.112	27.721.038
Køb af materielle anlægsaktiver		-690.083	-5.000.000
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser		0	150.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-690.083	-4.850.000
Optagelse af gæld hos anpartshaver		541.540	692.613
Tilbagebetaling af gæld til anpartshaver		-15.800.000	-10.400.000
Nedbringelse af tilgodehavende hos kapitalinteresser		599.495	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-14.658.965	-9.707.387
Ændring i likvider		5.339.064	13.163.651
Likvider 1. januar		33.838.283	20.674.632
Likvider 31. december		39.177.347	33.838.283
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		39.177.347	33.838.283
Likvider 31. december		39.177.347	33.838.283

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	7.100.298	6.643.672	0	0
	7.100.298	6.643.672	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	25	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	8.738.210	8.738.210	0	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	160.798	96.439	0	0
	8.899.008	8.834.649	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	52.071	52.100
	0	0	52.071	52.100
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	89.603	88.716
Andre finansielle omkostninger	639.687	1.056.647	550.396	693.517
	639.687	1.056.647	639.999	782.233

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	4.418.254	3.639.327	0	0
Årets udskudte skat	2.086	0	0	0
	4.420.340	3.639.327	0	0
6 Resultatdisponering				
Overført resultat	13.598.361	9.098.182	14.398.071	19.215.866
	13.598.361	9.098.182	14.398.071	19.215.866
7 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern				Goodwill
				kr.
Kostpris 1. januar				87.382.099
Kostpris 31. december				87.382.099
Af- og nedskrivninger 1. januar				23.301.893
Årets afskrivninger				8.738.210
Af- og nedskrivninger 31. december				32.040.103
Regnskabsmæssig værdi 31. december				55.341.996

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	5.000.000	452.000	0
Valutakursregulering	0	5.446	0
Tilgang i årets løb	265.602	51.481	373.000
Kostpris 31. december	<u>5.265.602</u>	<u>508.927</u>	<u>373.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	341.475	0
Årets afskrivninger	9.480	76.718	74.600
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>9.480</u>	<u>418.193</u>	<u>74.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.256.122</u>	<u>90.734</u>	<u>298.400</u>

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	120.440.000	114.100.000
Tilgang i årets løb	0	6.340.000
Kostpris 31. december	<u>120.440.000</u>	<u>120.440.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>120.440.000</u>	<u>120.440.000</u>

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jass Holding ApS	Solrød Strand	100%	40.157.019	22.282.518
Jass House ApS	Solrød Strand	100%	58.093	18.093

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	6.300.000	6.300.000	0	0
Kostpris 31. december	6.300.000	6.300.000	0	0
Værdireguleringer 1. januar	-613.502	-324.278	0	0
Årets resultat	-288.327	-496.035	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	-150.000	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	257.689	766.572	0	0
Afskrivning på goodwill	-409.761	-409.761	0	0
Værdireguleringer 31. december	-1.053.901	-613.502	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.246.099	5.686.498	0	0

Koncern

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Copenhagen Watch Group A/S	Helsingør	33,33%

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Jens Stasig, Havneholmen 24, 1561 København, hovedaktionær

Noter

12 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

Transaktioner med nærstående parter er på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2021	2020
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	639.687	1.056.647
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	8.899.008	8.834.649
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	440.399	139.224
Skat af årets resultat	4.420.340	3.639.327
Andre reguleringer	1.556.885	-1.607.416
	15.956.319	12.062.431
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	756.236	-4.318.168
Ændring i tilgodehavender	-8.982.101	-1.948.481
Ændring i leverandører m.v.	4.415.752	18.274.113
	-3.810.113	12.007.464

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jass Group ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som berører afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Jass Group moder og dattervirksomheder, hvori Jass Group moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidder, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved sluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabsregnskabet måles kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I koncernregnskabet måles kapitalandele i kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytte, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$