

# **SMJAA Holding ApS**

Turpinsvej 28  
2605 Brøndby

CVR.nr.: 40 40 08 18

## **ÅRSRAPPORT 2022**

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. juni 2023

Makfirete Dzeladini Rushani  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	10.
Balance pr. 31/12 2022	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

SMJAA Holding ApS  
Turpinsvej 28  
2605 Brøndby

CVR.nr.: 40 40 08 18  
E-mail: kontakt@jacleaning.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 22/3 2019

### Direktion

Makfirete Dzeladini Rushani

### Revisor

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen  
Nytov 6  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for SMJAA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 22. juni 2023

### Direktion

.....  
Makfirete Dzeladini Rushani

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i SMJAA Holding ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for SMJAA Holding ApS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 revisorers 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.

Slagelse, den 22. juni 2023

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen  
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen  
Registreret revisor  
mne12363

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være investeringsvirksomhed, herunder eje andele i andre virksomheder, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-10.666</b>	<b>-7.656</b>
<b>1</b> Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	706.819	1.451.930
Andre finansielle indtægter	3.312	688
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-4.184
Andre finansielle omkostninger	<u>-16.567</u>	<u>-6.870</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>682.898</b>	<b>1.433.908</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>4.805</u>	<u>1.608</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>687.703</u></b>	<b><u>1.435.516</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	301.860	1.452.444
Overført resultat	<u>385.843</u>	<u>-131.328</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>687.703</u></b>	<b><u>1.435.516</u></b>

*Der er efter statusdagen udloddet 171.500 kr. i ekstraordinært udbytte.*

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.067.979	1.996.160
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.067.979</b>	<b>1.996.160</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.067.979</b>	<b>1.996.160</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	345.360	0
Andre tilgodehavender	109.995	454.157
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>455.355</b>	<b>454.157</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.907.936</b>	<b>1.995.634</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.363.291</b>	<b>2.449.791</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.431.270</b>	<b>4.445.951</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	48.020	146.160
Overført resultat	3.806.858	2.896.015
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>114.400</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>3.904.878</u></b>	<b><u>3.206.575</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.656	7.656
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	240	240
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	727.141
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>518.496</u>	<u>504.339</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>526.392</u></b>	<b><u>1.239.376</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>526.392</u></b>	<b><u>1.239.376</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.431.270</u></b>	<b><u>4.445.951</u></b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

<b>Note 1 - Kapitalandele</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Tilknyttede virksomheder</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
JA Group ApS, Glostrup	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	747.620	747.620
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		747.620	747.620
Op-/nedskrivninger primo		1.248.540	996.610
Op-/nedskrivninger i året i balancen		125.000	0
Resultatandel i året		176.860	1.451.930
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-1.800.000	-1.200.000
Opskrivninger ultimo		-249.600	1.248.540
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b>498.020</b>	<b>1.996.160</b>
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
JA Group Anlæg ApS, Glostrup	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	100,00%	40.000	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		40.000	0
Resultatandel i året		529.959	0
Opskrivninger ultimo		529.959	0
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b>569.959</b>	<b>0</b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b>1.067.979</b>	<b>1.996.160</b>
<b>Note 2 - Skat</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	2.326
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-4.805	-3.934
		<b>-4.805</b>	<b>-1.608</b>

## NOTER

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab JA Group ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.