

JAMESI Holding ApS
Morrevej 14, 7500 Holstebro

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 41 81 73 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2024.

Søren Damgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for JAMESI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. september 2024

Direktion

Søren Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JAMESI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JAMESI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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.

Skjern, den 12. september 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet	JAMESI Holding ApS Morrevej 14 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 81 73 80
	Stiftet: 23. oktober 2020
	Hjemsted: Holstebro Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Søren Damgaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -78.953 kr. mod -73.631 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.717.341 kr. mod 1.502.372 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAMESI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-78.953	-73.631
Andre finansielle indtægter	3.473.162	1.579.128
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-377</u>
Resultat før skat	3.394.209	1.505.120
1 Skat af årets resultat	<u>-676.868</u>	<u>-2.748</u>
Årets resultat	<u>2.717.341</u>	<u>1.502.372</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	117.800
Overføres til overført resultat	<u>1.417.341</u>	<u>1.384.572</u>
Disponeret i alt	<u>2.717.341</u>	<u>1.502.372</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	357.568
	Andre tilgodehavender	<u>37.820</u>	<u>11.449</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>37.820</u>	<u>369.017</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>20.690.489</u>	<u>20.235.294</u>
	Værdipapirer i alt	<u>20.690.489</u>	<u>20.235.294</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.832.178</u>	<u>1.107.933</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.560.487</u>	<u>21.712.244</u>
	Aktiver i alt	<u>24.560.487</u>	<u>21.712.244</u>
Passiver			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	22.946.785	21.529.444
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>117.800</u>
	Egenkapital i alt	<u>24.296.785</u>	<u>21.697.244</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	248.702	0
	Anden gæld	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>263.702</u>	<u>15.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>263.702</u>	<u>15.000</u>
	Passiver i alt	<u>24.560.487</u>	<u>21.712.244</u>
3	Oplysninger om dagsværdi		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	21.529.444	117.800	21.697.244
Udbetalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.417.341</u>	<u>1.300.000</u>	<u>2.717.341</u>
	<u>50.000</u>	<u>22.946.785</u>	<u>1.300.000</u>	<u>24.296.785</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	672.914	0
Regulering af tidligere års skat	<u>3.954</u>	<u>2.748</u>
	<u>676.868</u>	<u>2.748</u>

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter á 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

3. Oplysninger om dagsværdi	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>20.690.489</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.919.159</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2024.