

JAMESI Holding ApS
Morrevej 14, 7500 Holstebro

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 41 81 73 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. september 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 20. september 2022

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
	2. regnskabsår
Direktion	Søren Damgaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde formuegenstande og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -98.396 kr. mod -38.461 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -291.144 kr. mod 20.562.650 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 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 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.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 diskonteringsssats 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. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-98.396	-38.461
Indtægt af kapitalinteresse	1.549.290	19.074.217
Andre finansielle indtægter	627.869	1.950.783
Øvrige finansielle omkostninger	-2.369.907	-4.085
Resultat før skat	-291.144	20.982.454
1 Skat af årets resultat	0	-419.804
Årets resultat	-291.144	20.562.650
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	0	20.449.650
Disponeret fra overført resultat	-2.405.544	0
Disponeret i alt	-291.144	20.562.650

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	0	952.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	952.661
Anlægsaktiver i alt	0	952.661
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	135.719	0
Andre tilgodehavender	0	3.375.000
Tilgodehavender i alt	135.719	3.375.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.041.278	15.689.566
Værdipapirer i alt	16.041.278	15.689.566
Likvide beholdninger	4.152.274	3.073.155
Omsætningsaktiver i alt	20.329.271	22.137.721
Aktiver i alt	20.329.271	23.090.382

Balance 30. juni

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	20.144.871	22.550.415
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	<u>20.309.271</u>	<u>22.713.415</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	360.980
	Anden gæld	20.000	15.987
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.000</u>	<u>376.967</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.000</u>	<u>376.967</u>
	Passiver i alt	<u>20.329.271</u>	<u>23.090.382</u>

- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	22.550.415	113.000	22.713.415
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.405.544	114.400	-2.291.144
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000	0	2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.000.000	0	-2.000.000
	<u>50.000</u>	<u>20.144.871</u>	<u>114.400</u>	<u>20.309.271</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	419.804
	<u>0</u>	<u>419.804</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	952.661	0
Tilgang i årets løb	0	952.661
Afgang i årets løb	-952.661	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>952.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>952.661</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2021	50.000	50.000
	<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.		
4. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2022		16.041.278
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-2.353.702</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2022.

6. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 1.840 t.kr., hvis skatteværdi på 405 t.kr. ikke er indregnet i aktiverne.