

J. ELK HOLDING A/S

Hjemstedsadresse: C/o Jacob Kenneth Elk, Ballerup Byvej 314 a., 2750 Ballerup

CVR-nummer 31 18 53 35

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022

Jacob Kenneth Elk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. ELK HOLDING A/S C/o Jacob Kenneth Elk Ballerup Byvej 314 a. 2750 Ballerup Hjemstedskommune: Ballerup
Bestyrelsen	Ulla Langeland Elk Carsten Kenneth Elk Jacob Kenneth Elk
Direktion	Jacob Kenneth Elk
Stiftelsesdato	15. oktober 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje og besidde aktier/anpartar i andre selskaber, at drive anden finansiell virksomhed samt at drive konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fravalg af revision

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt og indstiller derfor til generalforsamlingen, at fravælge revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for J. ELK HOLDING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. maj 2022

Direktion

Jacob Kenneth Elk

Bestyrelsen

Ulla Langeland Elk

Carsten Kenneth Elk

Jacob Kenneth Elk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. ELK HOLDING A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for J. ELK HOLDING A/S for regnskabsåret 1. januar til 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 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.

Helsingør, den 30. maj 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
mne23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J. ELK HOLDING A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 personaleomkostningerne er der fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Udbytte fra tilknyttede- associerede virksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholde renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmede valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger det indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Det foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme af anvendelsen af aktiver eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligation, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikkebørsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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.

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 resultatopgørelse bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelse som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opstående indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttotab	131.463	179.146
1	Personaleomkostninger	653.732	553.845
5	Afskrivninger	59.605	0
	Resultat af primær drift	-844.800	-732.991
2	Finansielle indtægter	1.354.528	572.346
3	Finansielle omkostninger	6.297	712.051
	Resultat før skat	503.431	-872.696
4	Skat af årets resultat	-299.070	418.370
	Årets resultat	204.361	-454.326
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	114.400	200.000
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	89.961	-654.326
	Disponeret	204.361	-454.326

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	451.295	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.263	67.263
	Finansielle anlægsaktiver	518.558	67.263
	Anlægsaktiver	518.558	67.263
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	59.252	0
	Tilgodehavende selskabsskat	301.691	123.286
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.024.727	991.779
	Andre tilgodehavender	15.000	0
	Udsudte skatteaktiver	552.290	851.370
	Tilgodehavender	1.952.960	1.966.435
	Værdipapirer	10.760.192	10.805.594
	Likvide beholdninger	174.434	230.865
	Omsætningsaktiver	12.887.586	13.002.894
	Aktiver i alt	13.406.144	13.070.157

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	11.641.781	11.551.820
Foreslået udbytte	114.400	200.000
Egenkapital	12.256.181	12.251.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	515.230	286.825
Anden gæld	634.733	531.512
Kortfristet gæld	1.149.963	818.337
Gæld i alt	1.149.963	818.337
Passiver i alt	13.406.144	13.070.157
6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	12.206.146	110.000	12.816.146
Udbetalt udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	-654.326	200.000	-454.326
Egenkapital 31. december 2020	500.000	11.551.820	200.000	12.251.820
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	11.551.820	200.000	12.251.820
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	89.961	114.400	204.361
Egenkapital 31. december 2021	500.000	11.641.781	114.400	12.256.181

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	648.864	548.959
Andre omkostninger til social sikring	4.868	4.886
Personaleomkostninger i alt	653.732	553.845
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.354.528	572.346
	1.354.528	572.346
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.297	712.051
	6.297	712.051
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	299.070	-418.370
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	299.070	-418.370

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Årets tilgang	510.900	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	510.900	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	59.605	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	59.605	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	451.295	0

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Songs of Jacob Elk ApS	Songs of Jacob Elk ApS
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	-50.000	-50.000
Årets værdireguleringer	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	JEHI ApS	JEHI ApS
Kostpris 1. januar	67.263	67.263
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	67.263	67.263
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	67.263	67.263

Noter til årsregnskabet

6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	10.760.192	1.321.581

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Jacob Kenneth Elk

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-227646701802
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 17:19:04
Underskrevet med NemID

Jacob Kenneth Elk

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-227646701802
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 17:19:04
Underskrevet med NemID

Jacob Kenneth Elk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-227646701802
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 17:19:04
Underskrevet med NemID

Ulla Langeland Elk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-348765322404
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 17:25:26
Underskrevet med NemID

Carsten Kenneth Elk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-900631947589
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2022 kl.: 11:15:18
Underskrevet med NemID

Bent Flemming Christensen

Som Revisor NEM ID
RID: 90278186
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2022 kl.: 08:21:24
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.