

JE HOLDING BAGENKOP ApS

CVR-nr.: 34619255

Klintevej 31
5935 Bagenkop

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/06/2022

Jan E. Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JE HOLDING BAGENKOP ApS
Klintevej 31
5935 Bagenkop

CVR-nr: 34619255
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 for JE Holding Bagenkop ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bagenkop , den 17/03/2022

Direktion

Jan Egedgaard Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JE Holding Bagenkop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JE Holding Bagenkop ApS for perioden 1. januar – 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rudkøbing, 17/03/2022

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR: 11157203
Peter Ulrik Jørgensen, mne12450
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt forestå investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret er præget af covid-19.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen anser årets resultat som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

Indvejning ved salg af fisk indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Indvejningen opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Huslejen indtægtsføres i takt med udlejningsperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter fiskekvoteandele (FKA).

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over 20 år, hvilket er den periode man som minimum forventer at kunne disponere over rettighederne. Da det er ledelsens opfattelse, at der ved udløbet af brugstiden er et marked for handel med kvoter, er afskrivningsgrundlaget reduceret med en forventet restværdi på 60 % af anskaffelsessummen.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstider	Rest-Værdi
Fiskefartøj	20 år.	kr. 150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år.	kr. 0
Ejendomme	20-80 år.	kr. 1.100.000

Aktiver med en kostpris på under 30.700, - pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Pengeinstitutter

Mellemværende med Nordea er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		245.711	571.923
Personaleomkostninger	1	-290.006	-326.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-103.480	-109.198
Resultat af ordinær primær drift		-147.775	136.398
Øvrige finansielle omkostninger		-4.736	-1.179
Ordinært resultat før skat		-152.511	135.219
Skat af årets resultat	3	26.564	-36.657
Årets resultat		-125.947	98.562
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.000	56.500
Overført resultat		-182.947	42.062
I alt		-125.947	98.562

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede licenser		868.119	887.524
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	868.119	887.524
Grunde og bygninger		1.521.542	1.544.273
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		395.966	457.310
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.917.508	2.001.583
Anlægsaktiver i alt		2.785.627	2.889.107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	31.570
Tilgodehavende skat		4.000	0
Andre tilgodehavender		278.332	275.000
Tilgodehavender i alt		282.332	306.570
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.333	21.333
Værdipapirer og kapitalandele i alt		21.333	21.333
Likvide beholdninger		760.616	978.588
Omsætningsaktiver i alt		1.064.281	1.306.491
AKTIVER I ALT		3.849.908	4.195.598

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		3.522.563	3.705.510
Forslag til udbytte		57.000	56.500
Egenkapital i alt		3.659.563	3.842.010
Hensættelse til udskudt skat		111.704	138.268
Hensatte forpligtelser i alt		111.704	138.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.189	23.476
Skyldig selskabsskat		0	4.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		59.295	148.459
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.157	38.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		78.641	215.320
Gældsforpligtelser i alt		78.641	215.320
PASSIVER I ALT		3.849.908	4.195.598

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	-270.374	-297.194
Pensionsbidrag	0	-18.921
Andre omkostninger til social sikring	-19.632	-10.212
	<u>-290.006</u>	<u>-326.327</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Bygninger	-22.731	-22.731
Driftsmidler	-61.344	-67.062
Erhvervede licenser (FKA)	-19.405	-19.405
	<u>-103.480</u>	<u>-109.198</u>

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Selskabsskat	0	-4.984
Ændring af udskudt skat	26.564	-31.673
	<u>26.564</u>	<u>-36.657</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede FKA. kr.
Kostpris primo	961.600
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>961.600</u>
Af- og nedskrivning primo	-74.076
Årets afskrivning	-19.405
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-93.481</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>868.119</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.567.004	583.350
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.567.004	583.350
Af- og nedskrivning primo	-22.731	-126.040
Årets afskrivning	-22.731	-61.344
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-45.462	-187.384
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.521.542	395.966

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter nom. 80.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.
Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0