

HOLDINGSELSKABET JEA AF 15/1 2009 ApS

Nordvangen 6
7120 Vejle Øst

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

30/11/2021

Jørgen Andersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDINGSELSKABET JEA AF 15/1 2009 ApS Nordvangen 6 7120 Vejle Øst
	CVR-nr: 32077897 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Porschevej 3, 1 7100 Vejle DK Danmark
	CVR-nr: 19553876 P-enhed: 1003870565

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for HOLDINGSELSKABET JEA AF 15/1 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17/11/2021

Direktion

Jørgen Egstrand Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HOLDINGSELSKABET JEA AF 15/1 2009 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOLDINGSELSKABET JEA AF 15/1 2009 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende,

samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, 30/11/2021

Arne Mørch Jakobsen , mne5675
Registreret revisor
LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 19553876

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer mv samt holdingvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 1.335.596, og selskabets balance pr 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 9.362.193 og en egenkapital på kr. 5.544.590

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for HOLDINGSELSKABER JEA AF 15/1 2009 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et investeringsselskab.

Det er selskabets 12. regnskabsår, hvori der indgår sammenligningstal fra forrige regnskab.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab da selskabet opfylder Årsregnskabslovens § 110 om undladelse

Resultatopgørelse

Generelt om indregning eller 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 eller 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af eksterne omkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Selskabets direktør er ikke berettiget til feripenge efter aftale.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandelene måles efter equity-metoden til indre værdi og resultaterne i moderselskabets resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber. Værdien måles til indre værdi.

Finansielle omsætningsaktiver

Børsnoterede værdipapirer måles til statusdagens kursværdi. Unoterede anparter måles til beregnet kursværdi på statusdagen efter nedskrivningstest.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til indestående i banken pr statusdagen

Udbytte

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

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.

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 skatteregtler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Negativ udskudt skat aktiveres ikke

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

....

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Eksterne omkostninger			-5.689
Bruttoresultat			-5.689
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-11.412	
Resultat af ordinær primær drift		-11.412	-5.689
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		177.424	270.728
Andre finansielle indtægter		1.493.419	192.845
Øvrige finansielle omkostninger		-145.479	-647.817
Ordinært resultat før skat		1.513.952	-189.933
Skat af årets resultat		-178.357	0
Årets resultat		1.335.595	-189.933
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	
Overført resultat		1.235.595	-189.933
I alt		1.335.595	-189.933

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.845.516	3.668.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.911	
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.865.427	3.668.092
Anlægsaktiver i alt		3.865.427	3.668.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			11.682
Tilgodehavende skat		30.264	36.014
Periodeafgrænsningsposter		0	11.615
Tilgodehavender i alt		30.264	59.311
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.225.908	4.071.709
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.225.908	4.071.709
Likvide beholdninger		2.240.595	39.882
Omsætningsaktiver i alt		5.496.767	4.170.902
AKTIVER I ALT		9.362.194	7.838.994

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		186.000	186.000
Overført resultat		5.258.590	4.022.993
Forslag til udbytte		100.000	
Egenkapital i alt		5.544.590	4.208.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	6.032
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.813.604	3.623.969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.817.604	3.630.001
Gældsforpligtelser i alt		3.817.604	3.630.001
PASSIVER I ALT		9.362.194	7.838.994

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne Holdingselskabet JEA af 1/10 2013 Aps og JEA INVEST VEJLE APS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt fællesregistrering af moms
Skyldig selskabsskat skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr balancedagen

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

3. Oplysning om bevægelser i dagsværdireserve

Årets bevægelser på urealiserede gevinster på aktiebeholdningen udgør kr 494.602

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	1