

---

# ***John S. Pedersen Holding ApS***

Bakkevej 20, 3460 Birkerød

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 10 05 41 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/11 2018

John S. Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for John S. Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 14. november 2018

## Direktion

John S. Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i John S. Pedersen Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John S. Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, den 14. november 2018

## **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Michael Krath

statsautoriseret revisor

mne34155

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

John S. Pedersen Holding ApS  
Bakkevej 20  
3460 Birkerød

Telefon: 45817031  
Telefax: 45818031  
Hjemmeside: [www.jsp.as](http://www.jsp.as)

CVR-nr.: 10 05 41 25  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 18. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Rudersdal

## Direktion

John S. Pedersen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

## Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for John S. Pedersen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele samt at foretage investeringer i andre værdipapirer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 17.101, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 4.927.427.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | Note | 2017/18<br>DKK        | 2016/17<br>DKK       |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                |      | <b>-51.533</b>        | <b>-7.037</b>        |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder |      | 20.733                | -78.314              |
| Finansielle indtægter                           | 1    | 15.560                | 190.351              |
| Finansielle omkostninger                        | 2    | <u>-59</u>            | <u>-387</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>-15.299</b>        | <b>104.613</b>       |
| Skat af årets resultat                          | 3    | <u>-1.802</u>         | <u>-35.430</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b><u>-17.101</u></b> | <b><u>69.183</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 105.800               | 103.400              |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 20.733                | -78.314              |
| Overført resultat  | <u>-143.634</u>       | <u>44.097</u>        |
|  | <b><u>-17.101</u></b> | <b><u>69.183</u></b> |



# Balance 30. juni

## Aktiver

|  | Note | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>DKK   |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder           | 4    | 2.025.275        | 792.816          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>2.025.275</b> | <b>792.816</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>2.025.275</b> | <b>792.816</b>   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 2.113.220        | 2.713.913        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                | 805.960          |
| Selskabsskat                                 |      | 5.584            | 11.661           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>2.118.804</b> | <b>3.531.534</b> |
| <b>Værdipapirer</b>                          | 5    | <b>785.751</b>   | <b>765.492</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>3.602</b>     | <b>3.135</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>2.908.157</b> | <b>4.300.161</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>4.933.432</b> | <b>5.092.977</b> |

# Balance 30. juni

## Passiver

|  | Note     | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>DKK   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital  |          | 500.000          | 500.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |          | 469.637          | 448.904          |
| Overført resultat  |          | 3.851.990        | 3.995.624        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |          | 105.800          | 103.400          |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>6</b> | <b>4.927.427</b> | <b>5.047.928</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |          | 5.625            | 5.625            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |          | 380              | 0                |
| Selskabsskat   |          | 0                | 39.424           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |          | <b>6.005</b>     | <b>45.049</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |          | <b>6.005</b>     | <b>45.049</b>    |
| <b>Passiver</b>  |          | <b>4.933.432</b> | <b>5.092.977</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser          | 7        |                  |                  |
| Nærtstående parter   | 8        |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 9        |                  |                  |

# Noter til årsregnskabet

|   | 2017/18<br>DKK   | 2016/17<br>DKK |
|---|------------------|----------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>              |                  |                |
| Andre finansielle indtægter                 | 15.560           | 190.351        |
|   | <b>15.560</b>    | <b>190.351</b> |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>           |                  |                |
| Renteomkostninger, bank                     | 59               | 387            |
|   | <b>59</b>        | <b>387</b>     |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>             |                  |                |
| Årets aktuelle skat                         | 1.802            | 35.430         |
|   | <b>1.802</b>     | <b>35.430</b>  |
| <b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b> |                  |                |
| Kostpris 1. juli                            | 1.881.645        | 1.881.645      |
| Tilgang i årets løb                         | 1.211.726        | 0              |
| Kostpris 30. juni                           | 3.093.371        | 1.881.645      |
| Værdireguleringer 1. juli                   | -1.088.829       | -1.010.515     |
| Årets resultat                              | 20.733           | -78.314        |
| Værdireguleringer 30. juni                  | -1.068.096       | -1.088.829     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>       | <b>2.025.275</b> | <b>792.816</b> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn                | Hjemsted  | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Murermester John S. |           |                 |                         |             |                |
| Pedersen A/S        | Rudersdal | DKK 500.000     | 100%                    | 508.865     | 10.654         |
| Ejendomsselskabet   |           |                 |                         |             |                |
| Hammerbakken 3 ApS  | Rudersdal | DKK 125.000     | 100%                    | 1.516.410   | 10.079         |

## Noter til årsregnskabet

|                       | 2017/18        | 2016/17        |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | DKK            | DKK            |
| <b>5 Værdipapirer</b> |                |                |
| Aktier                | 785.751        | 765.492        |
|                       | <b>785.751</b> | <b>765.492</b> |

## 6 Egenkapital

|                             | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|-----------------------------|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
|                             | DKK                  | DKK  | DKK                  | DKK   | DKK              |
| Egenkapital 1. juli         | 500.000              | 448.904  | 3.995.624            | 103.400                                       | 5.047.928        |
| Betalt ordinært udbytte     | 0                    | 0  | 0                    | -103.400                                      | -103.400         |
| Årets resultat              | 0                    | 20.733   | -143.634             | 105.800                                       | -17.101          |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>500.000</b>       | <b>469.637</b>   | <b>3.851.990</b>     | <b>105.800</b>                                | <b>4.927.427</b> |

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement med Jyske Bank i datterselskabet Ejendomsselskabet Hammerbakken 3 ApS.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

John S. Pedersen, 3460 Birkerød, 100 %.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John S. Pedersen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder Omkostninger til administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.