

JP Holding Roskilde ApS

Langebjergvænget 13, 4000 Roskilde

CVR-nr. 18 07 11 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.



Jytte Højer Christiansen Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JP Holding Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2018

Direktion




Peter A. B. Christiansen

Bestyrelse



Jytte Højer Christiansen Kjær
Formand



Peter A. B. Christiansen



Flemming Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JP Holding Roskilde ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JP Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2018

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Søren Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10728


Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	JP Holding Roskilde ApS Langebjergvænget 13 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 18 07 11 42
	Stiftet: 1. oktober 1994
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jytte Højer Christiansen Kjær, Formand Peter A. B. Christiansen Flemming Kjær
Direktion	Peter A. B. Christiansen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	AluFlam A/S, Danmark Aaholm Aluflam Vest A/S, Danmark Aluflam Marine A/S, Danmark AF Venture A/S, Danmark JP Finans Roskilde A/S, Danmark Aluflam International ApS, Danmark Aluflam UAB, Litauen ABC Nordic UAB, Litauen ABC Industrial Concern Inc., USA Aluflam Extrusion Sp. o.o., indirekte ejerskab, Polen

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	29.726	26.924	31.530	25.383	16.071
Resultat af ordinær primær drift	3.111	3.488	10.912	10.194	3.632
Finansielle poster, netto	5.944	3.679	2.621	2.809	482
Årets resultat	7.830	4.977	10.968	10.080	3.432
Balance:					
Balancesum	94.731	89.971	74.022	64.199	44.443
Egenkapital	66.610	60.579	57.628	46.518	35.820
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-544	-8.923	11.065	13.622	8.256
Investeringsaktivitet	8.115	-4.731	-3.445	-4.033	-1.353
Finansieringsaktivitet	-2.021	1.783	-2.007	-583	-876
Pengestrømme i alt	5.550	-11.871	5.613	9.005	6.027
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	116	104	90	81	76
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	316,0	268,1	401,3	289,4	422,7
Soliditetsgrad	65,5	63,5	73,0	67,6	74,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i entreprisarbejder samt udvikling og salg af produkter til brandhæmmende foranstaltninger.

Moderselskabets væsentligste aktiviteter har, udover besiddelse af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder, bestået af udlejning af lejemål.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 7,8 mio. kr. mod 5,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Miljøforhold

Det vurderes at selskabets aktivitet ikke eller kun i meget begrænset niveau har en påvirkning på det eksterne miljø.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for det kommende år, en aktivitet på niveau med dette års aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JP Holding Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JP Holding Roskilde ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori JP Holding Roskilde ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttes af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført den første dag i regnskabsåret, og der foretages tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og in direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JP Holding Roskilde ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fi-nansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
	29.725.548	26.924.165	252.961	-31.133
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-23.116.436	-20.397.916	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.497.624	-3.038.034	0
	Driftsresultat	3.111.488	3.488.215	-31.133
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.483.453
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	8.162.961	4.591.649	5.338.867
	Andre finansielle indtægter	1.689.734	620.446	460.900
3	Øvrige finansielle omkostninger	-3.908.197	-1.532.618	-3.281.584
	Resultat før skat	9.055.986	7.167.692	7.254.597
4	Skat af årets resultat	-1.226.169	-2.190.416	559.066
5	Årets resultat	7.829.817	4.977.276	7.813.663
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i JP Holding Roskilde ApS	7.813.663	5.003.500	
	Minoritetsinteresser	16.154	-26.224	
		7.829.817	4.977.276	

Balance 31. december

Note	Koncern		Morderselskab		
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	761.373	660.857	0	0
7	Koncerngoodwill	160.000	240.000	0	0
8	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.250.089	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.171.462	900.857	0	0
9	Grunde og bygninger	13.911.391	14.434.559	1.615.980	1.615.980
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.705.046	7.927.803	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	21.616.437	22.362.362	1.615.980	1.615.980
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	45.178.281	38.450.387
12	Kapitalandele i associerede virksomheder	7.323.746	11.585.121	2.882.816	5.501.916
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.323.746	11.585.121	48.061.097	43.952.303
	Anlægsaktiver i alt	31.111.645	34.848.340	49.677.077	45.568.283

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.208.329	10.858.614	0	0
	Varebeholdninger i alt	12.208.329	10.858.614	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.344.737	19.334.968	4.187	0
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.311.490	2.314.071	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.168.872	6.448.157
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.500.000	0	2.500.000
14	Udskudte skatteaktiver	1.754.138	544.455	715.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	628.516	451.154
	Andre tilgodehavender	13.525.357	5.273.754	8.154.737	715.569
15	Periodeafgrænsningsposter	52.107	168.619	0	51.988
	Tilgodehavender i alt	33.987.829	30.135.867	17.671.312	10.166.868
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.936.659	1.371.382	1.759.143	1.371.382
	Værdipapirer i alt	1.936.659	1.371.382	1.759.143	1.371.382
	Likvide beholdninger	15.486.803	12.756.431	257.561	5.077.849
	Omsætningsaktiver i alt	63.619.620	55.122.294	19.688.016	16.616.099
	Aktiver i alt	94.731.265	89.970.634	69.365.093	62.184.382

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.670.389	9.482.611	39.290.638	34.706.531
Overført resultat	54.214.972	45.452.614	20.594.723	20.228.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	62.085.361	57.135.225	62.085.361	57.135.225
Minoritetsinteresser	4.524.439	3.443.401	0	0
Egenkapital i alt	66.609.800	60.578.626	62.085.361	57.135.225
Gældsforpligtelser				
16 Gæld til realkreditinstitutter	2.635.140	2.834.808	928.318	935.852
17 Kreditinstitutter i øvrigt	3.077.319	4.499.990	0	0
18 Gæld til pengeinstitutter	1.500.000	1.500.000	0	0
Deposita	100.000	0	0	0
Anden gæld	678.500	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.990.959	8.834.798	928.318	935.852

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	Minoritetsinteresser kr.
Egenkapital 1.					
januar 2016	200.000	7.120.559	44.749.428	2.000.000	3.558.232
Udloddet					
udbytte	0	-2.269.504	0	-2.000.000	0
Resultatandel	0	4.539.441	703.186	2.000.000	-26.222
Valutakursreguleringer m.v.	0	92.115	0	0	-88.609
Egenkapital 1.					
januar 2017	200.000	9.482.611	45.452.614	2.000.000	3.443.401
Udloddet					
udbytte	0	-4.188.755	0	-2.000.000	0
Resultatandel	0	1.104.192	4.001.443	2.000.000	16.154
Valutakursreguleringer m.v.	0	-727.659	4.760.915	0	1.064.884
	200.000	5.670.389	54.214.972	2.000.000	4.524.439

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	33.965.192	17.904.795	2.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000
Resultatandel	0	679.601	2.323.899	2.000.000
Valutakursreguleringer	0	65.122	0	0
Øvrige kapitalbevægelser	0	-3.384	0	0
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	34.706.531	20.228.694	2.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000
Resultatandel	0	5.447.634	366.029	2.000.000
Valutakursreguleringer	0	-824.893	0	0
Øvrige kapitalbevægelser	0	-38.634	0	0
	200.000	39.290.638	20.594.723	2.000.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	7.829.817	4.977.276
22 Reguleringer	-1.220.705	1.548.973
23 Ændring i driftskapital	-4.341.043	-12.694.507
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.268.069	-6.168.258
Renteindbetalinger og lignende	1.689.734	620.446
Renteudbetalinger og lignende	-658.192	-1.532.618
Pengestrøm fra ordinær drift	3.299.611	-7.080.430
Betalt selskabsskat	-3.843.474	-1.842.604
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-543.863	-8.923.034
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.620.705	-583.951
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.356.027	-5.745.959
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-500.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	7.500.000	0
Modtagne udbytter	4.188.755	2.269.504
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	402.787	-170.821
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	8.114.810	-4.731.227
Optagelse af langfristet gæld	778.500	6.000.000
Afdrag på langfristet gæld	-799.779	-2.217.021
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.021.279	1.782.979
Ændring i likvider	5.549.668	-11.871.282
Likvider 1. januar 2017	9.933.984	21.805.266
Likvider 31. december 2017	15.483.652	9.933.984
Likvider		
Likvide beholdninger	15.486.803	12.756.431
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.151	-2.822.447
Likvider 31. december 2017	15.483.652	9.933.984

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	22.103.123	19.272.712	0	0
Pensioner	593.379	519.449	0	0
Andre omkostninger til social sikring	224.791	466.391	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	195.143	139.364	0	0
	23.116.436	20.397.916	0	0
Direktion og bestyrelse	1.200.672	1.063.113	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	116	104	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncerngoodwill	80.000	132.208	0	0
Afskrivning på udviklingsprojekter	283.580	163.066	0	0
Afskrivning på bygninger	533.478	599.331	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.600.566	2.163.429	0	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-20.000	0	0
	3.497.624	3.038.034	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	3.908.197	1.532.618	3.281.584	380.334
	3.908.197	1.532.618	3.281.584	380.334

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.396.046	2.773.360	150.084	-68.596
Årets regulering af udskudt skat	-1.175.727	-628.090	-715.000	0
Regulering af tidligere års skat	5.850	45.146	5.850	45.146
	1.226.169	2.190.416	-559.066	-23.450

	Moderselskab	
	2017 kr.	2016 kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.447.634	679.601
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	366.029	2.323.899
Disponeret i alt	7.813.663	5.003.500

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. januar 2017	3.980.708	3.430.196	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	14.995	-653	0	0
Tilgang i årets løb	370.616	583.951	0	0
Afgang i årets løb	-1.219.509	-32.786	0	0
Kostpris 31. december 2017	3.146.810	3.980.708	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-3.319.851	-3.189.944	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	-1.515	373	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-283.580	-163.066	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.219.509	32.786	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-2.385.437	-3.319.851	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	761.373	660.857	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
7. Koncerngoodwill				
Kostpris 1. januar 2017	800.000	800.000	0	0
Kostpris 31. december 2017	800.000	800.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-560.000	-480.000	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-80.000	-80.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-640.000	-560.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	160.000	240.000	0	0
8. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	1.250.089	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	1.250.089	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.250.089	0	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2017	18.109.554	15.192.418	1.615.980	1.615.980
Omregning til valutakurs 31. december 2017	13.484	-36.079	0	0
Tilgang i årets løb	0	2.953.215	0	0
Kostpris 31. december 2017	18.123.038	18.109.554	1.615.980	1.615.980
Opskrivninger 1. januar 2017	1.101.986	1.106.151	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	1.557	-4.165	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	1.103.543	1.101.986	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-4.776.981	-4.188.453	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	-4.731	10.796	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-533.478	-599.324	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-5.315.190	-4.776.981	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	13.911.391	14.434.559	1.615.980	1.615.980

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2017	16.876.809	14.728.751	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	115.117	-29.662	0	0
Tilgang i årets løb	2.356.027	2.792.744	0	0
Afgang i årets løb	-101.191	-615.024	0	0
Kostpris 31. december 2017	19.246.762	16.876.809	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-8.949.006	-7.417.078	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2017	-15.648	16.477	0	0
Årets nedskrivninger	-2.600.566	-2.163.429	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	23.504	615.024	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-11.541.716	-8.949.006	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	7.705.046	7.927.803	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	0	0	7.156.448	7.149.181
Omregning til valutakurs	0	0	-44.501	7.267
Kostpris 31. december 2017	0	0	7.111.947	7.156.448
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0	31.293.939	29.880.047
Korrektion af tidligere opskrivning	0	0	240.000	0
Omregning til valutakurs	0	0	-772.424	57.854
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	4.563.453	5.127.118
Udbytte	0	0	0	-6.527.696
Andre kapitalbevægelser	0	0	-38.634	-3.384
Koncerntilskud	0	0	3.100.000	3.000.000
Opskrivninger 31. december 2017	0	0	38.386.334	31.533.939
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2017	0	0	-240.000	-160.000
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-80.000	-80.000
Afskrivninger på goodwill 31. december 2017	0	0	-320.000	-240.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0	45.178.281	38.450.387
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	160.000	240.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos JP Holding Roskilde ApS kr.
AluFlam A/S, Danmark	100 %	7.731.489	1.374.220	7.731.489
Aaholm Aluflam Vest A/S, Danmark	100 %	633.008	79.873	633.008

Noter

Aluflam Marine A/S, Danmark	100 %	2.801.568	1.338.077	2.801.568
AF Venture A/S, Danmark	100 %	554.042	-551.369	554.042
JP Finans Roskilde A/S, Danmark	100 %	517.669	-70.371	517.669
Aluflam International ApS, Danmark	100 %	1.255.803	-2.422.998	1.255.803
Aluflam UAB, Litauen	85 %	13.834.422	1.621.164	11.759.259
ABC Nordic UAB, Litauen	85 %	13.898.353	1.999.134	11.813.600
ABC Industrial Concern Inc., USA	100 %	7.951.842	1.738.767	7.951.842
Aluflam Extrusion Sp. o.o., indirekte ejerskab, Polen	%	0	0	0
		<u>49.178.196</u>	<u>5.106.497</u>	<u>45.018.280</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
12. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2017	2.102.581	1.740.822	2.091.775	1.591.775
Omregning til valutakurs	-7.993	0	-7.967	0
Tilgang i årets løb	0	500.000	0	500.000
Afgang i årets løb	-441.231	-138.241	-441.231	0
Kostpris 31. december 2017	1.653.357	2.102.581	1.642.577	2.091.775
Opskrivninger 1. januar 2017	9.534.748	7.120.559	3.462.349	4.297.679
Omregning til valutakurs	-727.588	92.074	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.653.799	4.591.649	3.829.705	164.670
Årets tilbageførsler på afgang	-5.549.607	0	-5.549.607	0
Udbytte	-4.188.755	-2.269.534	-450.000	-1.000.000
Opskrivninger 31. december 2017	5.722.597	9.534.748	1.292.447	3.462.349
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2017	-52.208	0	-52.208	0
Årets afskrivninger på goodwill	0	-52.208	0	-52.208
Afskrivninger på goodwill 31. december 2017	-52.208	-52.208	-52.208	-52.208
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	7.323.746	11.585.121	2.882.816	5.501.916
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	208.831	0	0
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos JP Holding Roskilde ApS kr.
Super Asfalt A/S, Danmark	50 %	980.392	-1.497.530	1.750.000
Aluflam PL, Polen	40 %	2.475.598	-47.887	1.132.816

Noter

3.455.990 -1.545.417 2.882.816

Selskabets kapitalandele i Super Asfalt A/S er indregnet til salgssum.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	42.955.524	28.709.953	0	0
Modtagne acantobetalinger	-41.798.543	-27.559.451	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.156.981	1.150.502	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	3.311.490	2.314.071	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-2.154.509	-1.163.569	0	0
	1.156.981	1.150.502	0	0
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	544.455	-83.635	0	0
Udskudt skat af årets resultat	1.175.727	628.090	715.000	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	33.956	0	0	0
	1.754.138	544.455	715.000	0
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	0	15.268	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	52.107	153.351	0	51.988
	52.107	168.619	0	51.988

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
16. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.821.707	3.020.235	935.851	943.332
Heraf forfalder inden for 1 år	-186.567	-185.427	-7.533	-7.480
	2.635.140	2.834.808	928.318	935.852
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.585.573	1.772.140	890.919	898.452
17. Kreditinstitutter i øvrigt				
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	3.898.739	5.101.241	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-821.420	-601.251	0	0
	3.077.319	4.499.990	0	0
18. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.500.000	1.500.000	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.500.000	1.500.000	0	0

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 935 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.252 t.kr.

Noter

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet ramme på 7,5 mio. DKK.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds realkreditlån. Den tilknyttede virksomheds prioritetsgæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 1.886 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån med maksimalt 1 mio. DKK.

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds lån hos kreditinstitut med maksimalt 1.000 t.kr.. Den associerede virksomheds lån til kreditinstitut udgør pr. 31. december 2017 i alt 6.000 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds lån hos kreditinstitut med maksimalt 4.500 t.kr.. Den tilknyttede virksomheds lån hos kreditinstitut udgør pr. 31. december 2017 i alt 3.899 t.kr.

Selskabet har overfor 3. mand stillet diverse garantier, i alt 13.459 mio. DKK.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.866 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.885 t.kr.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 2.574 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2017 afgivet arbejdsgarantier på i alt 6.106 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2017 afgivet betalingsgaranti på i alt 200 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jytte Højer Christiansen Kjær

Hovedaktionær

Peter A. B. Christiansen

Hovedaktionær

Transaktioner

Der har i regnskabsåret 2017 ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke har været på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2017	2016
	kr.	kr.
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.497.624	3.038.034
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.162.961	-4.591.649
Andre finansielle indtægter	-1.689.734	-620.446
Øvrige finansielle omkostninger	3.908.197	1.532.618
Skat af årets resultat	1.226.169	2.190.416
	<u>-1.220.705</u>	<u>1.548.973</u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.349.715	-4.476.389
Ændring i tilgodehavender	-6.008.791	-14.739.418
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.017.463	6.521.300
	<u>-4.341.043</u>	<u>-12.694.507</u>