

ERHVERVSSTYRELSEN

JP Holding Roskilde ApS

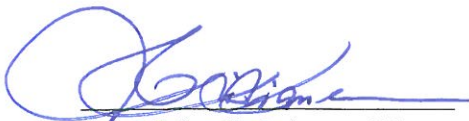
Langebjergvænget 13, 4000 Roskilde

CVR-nr. 18 07 11 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2020.



Jytte Højer Christiansen Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for JP Holding Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

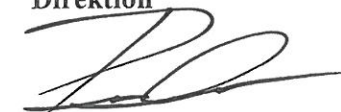
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

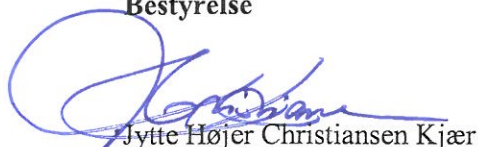
Roskilde, den 31. maj 2020

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 2019, 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 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 regnskabsbrugerne 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 eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

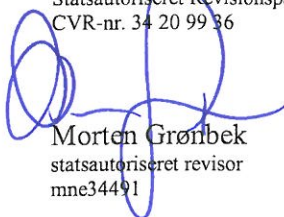
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

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 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

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	26.805	31.118	29.726	26.924	31.530
Resultat af ordinær primær drift	2.342	4.239	3.111	3.488	10.912
Finansielle poster, netto	3.897	2.879	5.944	3.679	2.621
Årets resultat	3.157	4.689	7.830	4.977	10.968
Balance:					
Balancesum	104.531	102.229	94.731	89.971	74.022
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.072	4.748	2.356	5.746	7.375
Egenkapital	69.887	68.508	66.610	60.579	57.628
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-1.659	10.416	-544	-8.923	11.065
Investeringsaktivitet	4.268	-2.617	8.115	-4.731	-3.445
Finansieringsaktivitet	5.454	-3.016	-2.021	1.783	-2.007
Pengestrømme i alt	8.064	4.783	5.550	-11.871	5.613
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	110	117	116	104	90
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	328,9	260,3	316,0	401,3	289,4
Soliditetsgrad	61,8	62,0	65,5	63,5	67,6

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 entreprisearbejder 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 3,1 mio. kr. mod 4,0 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for koncernen. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til koncernens drift.

Miljøforhold

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

Den forventede udvikling

På baggrund af den store usikkerhed COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Inden COVID-19 udbruddet var forventningen en omsætning på niveau med 2019 og et resultat før skat over niveauet for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernens ledelse kan på nuværende tidspunkt ikke vurdere effekten af udviklingen omkring Covid-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

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 nyhvervede, 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 beslutes 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 entreprisomsætning, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationsselskab 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 lånoptagelsestidspunktet 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 finansieringsaktivitet 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	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
	26.805.429	31.118.188	-4.274	34.373
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-19.766.797	-23.116.325	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.696.599	-3.763.282	0
	Driftsresultat	2.342.033	4.238.581	-4.274
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.948.845
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4.690.508	4.514.813	-85.818
	Andre finansielle indtægter	637.616	239.207	289.749
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.431.132	-1.874.972	-41.601
	Resultat før skat	6.239.025	7.117.629	3.106.901
4	Skat af årets resultat	-3.081.650	-2.428.983	-53.527
5	Årets resultat	3.157.375	4.688.646	3.053.374
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i JP Holding Roskilde ApS	3.053.374	4.007.982	
	Minoritetsinteresser	104.001	680.664	
		3.157.375	4.688.646	

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	97.007	595.354	0	0
7	Goodwill	0	80.000	0	0
8	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.447.196	1.447.196	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.544.203	2.122.550	0	0
9	Grunde og bygninger	13.170.714	13.680.724	1.615.980	1.615.980
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.997.020	9.165.760	279.065	279.065
11	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.164.138	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.331.872	22.846.484	1.895.045	1.895.045
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	65.826.134	56.067.342
13	Kapitalandele i associerede virksomheder	9.355.855	7.566.623	835.850	911.531
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.355.855	7.566.623	66.661.984	56.978.873
	Anlægsaktiver i alt	28.231.930	32.535.657	68.557.029	58.873.918

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	16.370.557	16.363.767	0	0
	Varebeholdninger i alt	16.370.557	16.363.767	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.805.971	18.633.375	30.304	10.436
14	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.324.681	3.695.851	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.643.730	5.519.632
15	Udskudte skatteaktiver	470.812	895.305	0	232.194
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	569.811
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.497.001	539.176
	Andre tilgodehavender	7.919.439	8.100.370	1.791.820	3.501.820
16	Periodeafgrænsningsposter	242.494	83.157	130.329	0
	Tilgodehavender i alt	29.763.397	31.408.058	11.093.184	10.373.069
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.512.821	1.642.929	1.334.713	1.464.879
	Værdipapirer i alt	1.512.821	1.642.929	1.334.713	1.464.879
	Likvide beholdninger	28.652.451	20.278.127	13.632.083	3.220.977
	Omsætningsaktiver i alt	76.299.226	69.692.881	26.059.980	15.058.925
	Aktiver i alt	104.531.156	102.228.538	94.617.009	73.932.843

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.	
Passiver					
Egenkapital					
17	Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.204.670	7.416.985	39.579.617	49.707.057
	Overført resultat	53.202.985	53.717.213	22.828.038	11.427.141
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	64.607.655	63.334.198	64.607.655	63.334.198
	Minoritetsinteresser	5.279.743	5.174.058	0	0
	Egenkapital i alt	69.887.398	68.508.256	64.607.655	63.334.198
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	2.260.076	2.448.587	912.493	920.734
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.204.400	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	8.073.336	1.500.000	0	0
	Deposita	120.383	100.000	0	0
	Anden gæld	991.498	693.598	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.445.293	6.946.585	912.493	920.734

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	Minoritetsinteresser kr.
Egenkapital 1.					
januar 2018	200.000	5.670.389	54.214.972	2.000.000	4.524.439
Udloddet udbytte	0	-2.607.760	0	-2.000.000	0
Resultatandel	0	4.514.813	-1.021.796	2.000.000	680.664
Valutakursregulerin ger m.v.	0	-160.457	524.037	0	-31.045
Egenkapital 1.					
januar 2019	200.000	7.416.985	53.717.213	2.000.000	5.174.058
Udloddet udbytte	0	-3.070.914	0	-2.000.000	0
Resultatandel	0	4.690.508	-462.217	2.000.000	104.001
Valutakursregulerin ger m.v.	0	168.091	-52.011	0	1.684
	200.000	9.204.670	53.202.985	2.000.000	5.279.743

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	39.290.638	20.594.723	2.000.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000
Resultatandel	0	11.175.564	-9.167.582	2.000.000
Valutakursreguleringer m.v.	0	-759.145	0	0
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	49.707.057	11.427.141	2.000.000
Øvrige kapitalbevægelser	0	-10.400.000	10.400.000	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000
Resultatandel	0	63.027	990.347	2.000.000
Valutakursreguleringer m.v.	0	209.533	10.550	0
	200.000	39.579.617	22.828.038	2.000.000

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat	3.157.375	4.688.646
22 Reguleringer	3.881.257	3.238.881
23 Ændring i driftskapital	-5.598.213	6.526.214
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.440.419	14.453.741
Renteindbetalinger og lignende	637.618	233.545
Renteudbetalinger og lignende	-1.431.132	-1.874.973
Pengestrøm fra ordinær drift	646.905	12.812.313
Betalt selskabsskat	-2.305.739	-2.396.604
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.658.834	10.415.709
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-11.200	-432.299
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.072.419	-4.748.375
Salg af materielle anlægsaktiver	3.547.022	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	1.500.000
Modtagne udbytter	3.070.914	2.607.760
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-266.043	-1.544.220
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.268.274	-2.617.134
Optagelse af langfristet gæld	8.534.953	15.098
Afdrag på langfristet gæld	-1.080.826	-1.031.002
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.454.127	-3.015.904
Ændring i likvider	8.063.567	4.782.671
Likvider 1. januar 2019	20.266.323	15.483.652
Likvider 31. december 2019	28.329.890	20.266.323
Likvider		
Likvide beholdninger	28.652.451	20.278.127
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-322.561	-11.804
Likvider 31. december 2019	28.329.890	20.266.323

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	18.956.186	22.108.566	0	0
Pensioner	577.610	607.970	0	0
Andre omkostninger til social sikring	233.001	192.165	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	207.624	0	0
	19.766.797	23.116.325	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	110	117	0	0
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98B, stk. 3, er vederlaget til direktionen ikke oplyst da direktionen udelukkende er bestående af eet medlem.				
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning på koncerngoodwill	80.000	80.000	0	0
Afskrivning på udviklingsprojekter	512.999	394.101	0	0
Afskrivning på bygninger	512.212	512.099	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.591.388	2.812.082	0	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-35.000	0	0
	4.696.599	3.763.282	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.431.132	1.874.972	41.601	343.383
	1.431.132	1.874.972	41.601	343.383

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.663.682	2.524.804	-178.667	-539.242
Årets regulering af udskudt skat	417.968	-104.676	232.194	482.806
Regulering af tidligere års skat	0	8.855	0	8.855
	3.081.650	2.428.983	53.527	-47.581
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			63.027	11.175.564
Udbytte for regnskabsåret			2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat			990.347	0
Disponeret fra overført resultat			0	-9.167.582
Disponeret i alt			3.053.374	4.007.982

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. januar 2019	3.280.348	3.146.810	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	6.285	-8.850	0	0
Tilgang i årets løb	11.200	235.192	0	0
Afgang i årets løb	-550.965	-92.804	0	0
Kostpris 31. december 2019	2.746.868	3.280.348	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-2.684.994	-2.385.437	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	-2.833	1.740	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-512.999	-394.101	0	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	550.965	92.804	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-2.649.861	-2.684.994	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	97.007	595.354	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019	31/12 2018	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
7. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2019	800.000	800.000	0	0
Kostpris 31. december 2019	800.000	800.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-720.000	-640.000	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-80.000	-80.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-800.000	-720.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	80.000	0	0
8. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2019	1.447.196	1.250.089	0	0
Tilgang i årets løb	0	197.107	0	0
Kostpris 31. december 2019	1.447.196	1.447.196	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.447.196	1.447.196	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019	31/12 2018	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2019	18.412.414	18.123.038	1.615.980	1.615.980
Omregning til valutakurs 31. december 2019	3.166	28.767	0	0
Tilgang i årets løb	0	260.609	0	0
Kostpris 31. december 2019	18.415.580	18.412.414	1.615.980	1.615.980
Opskrivninger 1. januar 2019	1.106.863	1.103.543	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	356	3.320	0	0
Opskrivninger 31. december 2019	1.107.219	1.106.863	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-5.838.553	-5.315.190	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	-1.320	-11.264	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-512.212	-512.099	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-6.352.085	-5.838.553	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	13.170.714	13.680.724	1.615.980	1.615.980

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019	31/12 2018	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2019	21.881.887	19.246.762	279.065	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	77.759	-116.739	0	0
Tilgang i årets løb	908.281	4.487.766	0	279.065
Afgang i årets løb	-5.182.387	-1.735.902	0	0
Kostpris 31. december 2019	17.685.540	21.881.887	279.065	279.065
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-12.716.127	-11.541.716	0	0
Omregning til valutakurs 31. december 2019	-16.369	1.001	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-3.591.389	-2.812.082	0	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	1.635.365	1.636.670	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-14.688.520	-12.716.127	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.997.020	9.165.760	279.065	279.065
11. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	1.164.138	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	1.164.138	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.164.138	0	0	0

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	17.532.991	7.111.947
Omregning til valutakurs	9.007	21.044
Tilgang i årets løb	9.400.000	10.400.000
Kostpris 31. december 2019	26.941.998	17.532.991
Opskrivninger 1. januar 2019	38.934.351	40.234.894
Omregning til valutakurs	200.646	449.158
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.028.845	1.707.677
Udbytte	-2.800.000	-3.259.700
Andre kapitalbevægelser	294	-197.678
Opskrivninger 31. december 2019	39.364.136	38.934.351
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2019	-400.000	-320.000
Årets afskrivninger på goodwill	-80.000	-80.000
Afskrivninger på goodwill 31. december 2019	-480.000	-400.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	65.826.134	56.067.342
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	80.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos JP Holding Roskilde ApS kr.
AluFlam A/S, Danmark	100 %	10.319.878	3.294.654	10.319.878
Aaholm A/S, Danmark	100 %	1.053.947	221.643	1.053.947
Aluflam Marine A/S, Danmark	100 %	5.753.770	1.486.833	5.753.770
AF Venture A/S, Danmark	100 %	563.099	-372.906	563.099
JP Finans Roskilde A/S, Danmark	100 %	890.797	180.891	890.797
Aluflam International ApS, Danmark	100 %	2.481.330	-8.685.792	2.481.330
Aluflam UAB, Litauen	85 %	20.007.782	2.529.868	17.006.615
ABC Nordic UAB, Litauen	85 %	18.633.628	1.619.341	15.838.584
ABC Industrial Concern Inc., USA	100 %	11.918.114	3.376.694	11.918.114
		71.622.345	3.651.226	65.826.134

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
13. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2019	149.638	1.653.357	138.825	1.642.577
Omregning til valutakurs	1.547	-3.719	1.544	-3.752
Afgang i årets løb	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Kostpris 31. december 2019	151.185	149.638	140.369	138.825
Opskrivninger 1. januar 2019	7.416.985	5.722.597	772.706	1.292.447
Omregning til valutakurs	168.091	196.363	8.593	-26.056
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.690.508	4.514.813	-85.818	-191.477
Årets tilbageførsler på afgang	0	-302.208	0	-302.208
Udbytte	-3.070.914	-2.607.760	0	0
Andre kapitalbevægelser	0	-106.820	0	0
Opskrivninger 31. december 2019	9.204.670	7.416.985	695.481	772.706
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2019	0	-52.208	0	-52.208
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	0	52.208	0	52.208
Afskrivninger på goodwill 31. december 2019	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	9.355.855	7.566.623	835.850	911.531

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos JP Holding Roskilde ApS kr.
Aluflam PL, Polen	40 %	2.089.619	-214.546	835.850
		2.089.619	-214.546	835.850

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
14. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	41.879.663	40.254.291	0	0
Modtagne acontobetalinge	-47.697.655	-37.689.137	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-5.817.992	2.565.154	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.324.681	3.695.851	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-8.142.673	-1.130.697	0	0
	-5.817.992	2.565.154	0	0
15. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	895.305	1.754.138	232.194	715.000
Udskudt skat af årets resultat	-417.968	-104.676	-232.194	-482.806
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-6.525	-754.157	0	0
	470.812	895.305	0	232.194
16. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	16.841	0	0	0
Andre periodeafgrænsningsposter	225.653	83.157	130.329	0
	242.494	83.157	130.329	0

Noter**17. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2019

200.000	200.000	200.000	200.000
200.000	200.000	200.000	200.000

18. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	2.447.820	187.744	2.260.076	1.490.857
Kreditinstitutter i øvrigt	2.160.798	2.160.798	0	0
Gæld til pengeinstitutter	9.716.670	1.643.334	8.073.336	1.500.000
Deposita	120.383	0	120.383	120.383
Anden gæld	991.498	0	991.498	991.498
	15.437.169	3.991.876	11.445.293	4.102.738
Moderselskab				
Gæld til realkreditinstitutter	920.464	7.971	912.493	862.272
	920.464	7.971	912.493	862.272

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 920 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.252 t.kr.

20. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet ramme på 7,5 mio. kr. og en samlet restforpligtelse på 4,6 mio. kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds realkreditlån. Den tilknyttede virksomheds prioritetsgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 1.527 t.kr.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har kautioneret for 3. mands lån hos kreditinstitut med maksimalt 1.000 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 2019 i alt 2.161 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør pr. 31. december 2019 i alt 8.490 t.kr. og har en egenkapital på 10.320 t.kr.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.448 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.941 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 2019 udgør 2.467 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2019 afgivet arbejdsgarantier og øvrige garantier til 3. mand, på i alt 19.854 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2019 afgivet betalingsgaranti på i alt 200 t.kr.

Sambeskatning

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

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.

Noter

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jytte Højer Christiansen Kjær, Roskilde

Hovedaktionær

Peter A. B. Christiansen, Roskilde

Hovedaktionær

Noter

22. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.696.599	3.683.283
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4.690.508	-4.514.813
Andre finansielle indtægter	-637.616	-233.545
Øvrige finansielle omkostninger	1.431.132	1.874.973
Skat af årets resultat	3.081.650	2.428.983
	<u>3.881.257</u>	<u>3.238.881</u>

23. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-6.790	-4.155.438
Ændring i tilgodehavender	1.220.168	4.970.938
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.811.591	5.710.714
	<u>-5.598.213</u>	<u>6.526.214</u>