

# **JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS**

Ålborgvej 595  
9760 Vrå

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**20/12/2019**

---

**John Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS  
Ålborgvej 595  
9760 Vrå

CVR-nr: 20214570  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor** REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER  
Jasminvej 19  
9870 Sindal  
DK Danmark  
CVR-nr: 14662138  
P-enhed: 1000780780

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

**Direktion**

John Pedersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

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

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

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

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

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Sindal,

Mads Henrik Bødker , mne2460  
FSR - danske revisorer  
REGISTRERET REVISOR MADS BØDKER  
CVR: 14662138

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af værdipapirer og kapitalandele i datterselskaber samt udlejning af ejendomme.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af fabriksejendom og driftsmidler indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab af kapitalandele og tilgodehavender hos opløste dattervirksomheder.

## Finansielle poster

Renteindtægter, modtaget udbytte samt realiserede og urealiserede tab og gevinster på aktier.

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedr. pengeinstitut og prioritetsgæld.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

## Balance

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>	
Driftsmateriel og inventar	3 -10 år	110.000 kr	
Ejendom	50 år	800.000 kr.	Der afskrives ikke på grundværdi
Varebil	5 år	20.000 kr.	

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Hensatte forpligtelser



Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hver år (simpelt gennemsnit)

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>803.843</b>	<b>-160.848</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-376.382	-240.862
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>427.461</b>	<b>-401.710</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		533.423	1.486.211
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		3.490.000	0
Andre finansielle indtægter .....		161.441	168.044
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		106.106	-89.556
Andre finansielle omkostninger .....		-27.327	-27.157
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.691.104</b>	<b>1.135.832</b>
Skat af årets resultat .....	1	-209.310	-37.937
<b>Årets resultat</b> .....		<b>4.481.794</b>	<b>1.097.895</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		533.423	1.486.211
Overført resultat .....		3.894.371	-441.216
<b>I alt</b> .....		<b>4.481.794</b>	<b>1.097.895</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		6.046.621	6.161.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.649.144	1.828.300
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.695.765</b>	<b>7.989.883</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.175.395	1.641.972
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		500.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.675.395</b>	<b>1.641.972</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.371.160</b>	<b>9.631.855</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		374.918	0
Tilgodehavende skat .....		580.950	139.020
Periodeafgrænsningsposter .....		4.758	5.001
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>960.626</b>	<b>144.021</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.761.206	3.003.294
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.761.206</b>	<b>3.003.294</b>
Likvide beholdninger .....		1.257.056	223.312
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.978.888</b>	<b>3.370.627</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>16.350.048</b>	<b>13.002.482</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		1.279.395	745.972
Overført resultat .....		11.132.088	7.237.717
Forslag til udbytte .....		54.000	52.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>12.665.483</b>	<b>8.236.589</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		469.100	259.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>469.100</b>	<b>259.600</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.301.185	2.446.026
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.301.185</b>	<b>2.446.026</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		145.900	145.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	1.612.215
Skyldig selskabsskat .....		504.522	171.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		262.430	129.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.428	1.428
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>914.280</b>	<b>2.060.267</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.215.465</b>	<b>4.506.293</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>16.350.048</b>	<b>13.002.482</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	3.220
Ændring af udskudt skat	209.500	23.162
Regulering vedrørende tidligere år	-190	11.555
	<b>209.310</b>	<b>37.937</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.447.085	145.900	2.301.185	1.685.000
	<b>2.447.085</b>	<b>145.900</b>	<b>2.301.185</b>	<b>1.685.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med datterselskaberne i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for John Pedersen Harken Holding ApS der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR t.kr. 2.830 er der givet pant i ejendommen, Egholmvej 7C hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9-2019 udgør t.kr. 5.518.

Tinglyst ejerpantebrev kr. 10.000 i ejendommen Egholmvej 7c til sikkerhed for gæld til Hjørring Erhvervspark

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1