

JOHN PEDERSEN. HARKEN HOLDING ApS

Ålborgvej 595
9760 Vrå

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/12/2018

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

Telefonnummer: 98986322

CVR-nr: 20214570

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/10-2017 til 30/9-2018 for John Pedersen Harken Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 29/11/2018

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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, 29/11/2018

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af 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.

	Brugstid	Restværdi	
Driftsmateriel og inventar	3 -10 år	110.000 kr	
Ejendom	50 år	800.000 kr.	Der afskrives ikke på grundværdi

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

nettorealisationsværdi 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-160.848	370.122
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-240.862	-143.989
Resultat af ordinær primær drift		-401.710	226.133
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.486.211	74.925
Andre finansielle indtægter		168.044	185.040
Nedskrivning af finansielle aktiver		-89.556	0
Andre finansielle omkostninger		-27.157	-95.113
Ordinært resultat før skat		1.135.832	390.985
Skat af årets resultat	1	-37.937	-91.261
Årets resultat		1.097.895	299.724
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.486.211	74.925
Overført resultat		-441.216	173.099
I alt		1.097.895	299.724

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		6.161.583	6.276.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.828.300	0
Materielle anlægsaktiver i alt		7.989.883	6.276.545
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.641.972	4.444.760
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.641.972	4.444.760
Anlægsaktiver i alt		9.631.855	10.721.305
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.020	547.402
Periodeafgrænsningsposter		5.001	4.923
Tilgodehavender i alt		144.021	552.325
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.003.294	3.092.731
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.003.294	3.092.731
Likvide beholdninger		223.312	38.515
Omsætningsaktiver i alt		3.370.627	3.683.571
Aktiver i alt		13.002.482	14.404.876

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		745.972	2.772.760
Overført resultat		7.237.717	7.678.933
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		8.236.589	10.703.393
Hensættelse til udskudt skat		259.600	236.438
Hensatte forpligtelser i alt		259.600	236.438
Gæld til realkreditinstitutter		2.446.026	2.592.278
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.446.026	2.592.278
Gæld til realkreditinstitutter		145.200	143.800
Gæld til banker		0	44.008
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.612.215	425.376
Skyldig selskabsskat		171.776	131.741
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		129.648	91.414
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.428	36.428
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.060.267	872.767
Gældsforpligtelser i alt		4.506.293	3.465.045
Passiver i alt		13.002.482	14.404.876

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	3.220	55.200
Ændring af udskudt skat	23.162	50.038
Regulering vedrørende tidligere år	11.555	-13.977
	37.937	91.261

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.591.226	145.200	2.446.026	1.879.000
	2.591.226	145.200	2.446.026	1.879.000

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. **2.591** er der givet pant i ejendommen, Egholmvej 7C hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9-2018 udgør t.kr. **5.519**.