

JDG Holding ApS

Pile Alle 4A, 2840 Holte, 2840 Holte

CVR-nr. 27 66 17 50

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. juni 2023

Jakob Daniel Geertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JDG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28. juni 2023

Direktion

Jakob Daniel Geertsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JDG Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JDG Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. juni 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet

JDG Holding ApS
Pile Alle 4A
2840 Holte
2840 Holte

CVR-nr.: 27 66 17 50

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 26. februar 2004

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jakob Daniel Geertsen

Revision

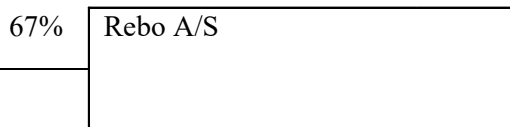
Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Koncernoversigt

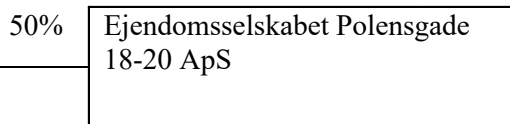
Moderselskab



Konsoliderede dattervirksomheder



Associerede virksomheder



Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2022	2021	2020*	2019*	2018*
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	40.093	41.954	34.122	37.169	35.648
Resultat før finansielle poster	8.706	8.297	7.165	10.047	8.346
Resultat af finansielle poster	-317	-199	61	-87	-156
Årets resultat	6.425	6.106	5.638	7.725	6.354
Balance					
Balancesum	47.146	53.228	32.464	27.880	27.695
Egenkapital	26.149	28.136	13.895	15.982	13.524
Antal medarbejdere	63	70	63	61	61
Nøgletal					
Afkastningsgrad	17,3%	19,4%	23,7%	36,2%	60,3%
Soliditetsgrad	55,5%	52,9%	42,8%	57,3%	48,8%
Forrentning af egenkapital	23,7%	29,1%	37,7%	52,4%	51,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2018*. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at drive virksomhed indenfor VVS-branchen, samt tømrer-, murer- og entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 6.425.449, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 26.149.252.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Drift

Det er ledelsens vurdering, at koncernen ikke er disponeret for særlige driftsrisici ud over almindelige risici.

Markedsrisici

Det er ledelsens vurdering at koncernen ikke er disponeret for særlige markedsrisici.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Koncernens ledelse forventer tilsvarende omsætning og indtjening i det kommende år.

Eksternt miljø

Koncernen er miljøbevidst og arbejder på at reducere miljøpåvirkningerne af koncernens drift. Koncernen stræber konstant efter at støtte bæredygtighed og købe certificerede produkter af høj kvalitet for at understøtte FN's verdensmål for bæredygtig udvikling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		40.092.799	41.953.891	-11.780	-14.166
Personaleomkostninger	1	-30.328.900	-32.834.902	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		9.763.899	9.118.989	-11.780	-14.166
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.057.600	-822.485	0	0
Resultat før finansielle poster		8.706.299	8.296.504	-11.780	-14.166
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	4.420.769	4.036.035
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-356.272	-182.022	-356.272	-182.022
Finansielle indtægter	2	195.860	191.695	192.049	189.195
Finansielle omkostninger	3	-156.966	-208.522	-25.063	-39.072
Resultat før skat		8.388.921	8.097.655	4.219.703	3.989.970
Skat af årets resultat	4	-1.963.472	-1.991.561	-34.826	10.615
Årets resultat		6.425.449	6.106.094	4.184.877	4.000.585
Resultatdisponering	5				

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Goodwill		166.028	231.561	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		166.028	231.561	0	0
Grunde og bygninger	6	7.100.000	7.100.000	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	3.202.409	3.963.430	0	0
Materielle anlægsaktiver		10.302.409	11.063.430	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	10.951.049	10.559.723
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	412	172.901	412	172.901
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.165.802	165.495	1.165.802	165.495
Deposita		2.060	2.560	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.168.274	340.956	12.117.263	10.898.119
Anlægsaktiver i alt		11.636.711	11.635.947	12.117.263	10.898.119
Råvarer og hjælpematerialer		723.613	737.909	0	0
Varebeholdninger		723.613	737.909	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.615.926	17.657.619	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.306.659	6.732.623	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		5.503.066	5.508.822	5.503.066	5.508.822
Andre tilgodehavender		339.034	348.108	234.322	304.150
Selskabsskat		0	932.597	867.730	932.597
Periodeafgrænsningsposter		392.768	380.644	0	0
Tilgodehavender		29.157.453	31.560.413	6.605.118	6.745.569
Likvide beholdninger		5.627.794	9.293.849	3.346.917	6.260.159
Omsætningsaktiver i alt		35.508.860	41.592.171	9.952.035	13.005.728
Aktiver i alt		47.145.571	53.228.118	22.069.298	23.903.847

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	2.956.212	2.867.617	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.596.579	5.151.470
Overført resultat	24.460.545	23.907.394	11.035.163	11.295.395
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	6.400.000	4.000.000	6.400.000
Minoritetsinteresser	-5.392.505	-5.164.073	0	0
Egenkapital	26.149.252	28.135.938	20.756.742	22.971.865
Hensættelse til udskudt skat	3.533.746	3.380.830	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.533.746	3.380.830	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	147.113	265.653	0	0
Leasingforpligtelser	921.826	1.591.569	0	0
Anden gæld	2.326.849	2.279.731	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	3.395.788	4.136.953	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	788.283	680.405	0
Banker	101.025	60.745	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.514.352	7.976.616	10.000	10.000
Forudfakturering igangværende arbejder	640.916	1.271.583	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	400.000	0	400.000	0
Selskabsskat	902.557	0	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0	902.556	921.982
Anden gæld	2.719.652	7.585.048	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	14.066.785	17.574.397	1.312.556	931.982
Gældsforpligtelser i alt	17.462.573	21.711.350	1.312.556	931.982
Passiver i alt	47.145.571	53.228.118	22.069.298	23.903.847

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	2.867.617	23.907.394	6.400.000	-5.164.073	28.135.938
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.400.000	2.050.000	-4.350.000
Årets opskrivning	0	88.595	0	0	0	88.595
Årets resultat	0	0	553.151	4.000.000	-2.278.432	2.274.719
Egenkapital 31. december	125.000	2.956.212	24.460.545	4.000.000	-5.392.505	26.149.252

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	5.151.470	11.295.395	6.400.000	22.971.865
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.400.000	-6.400.000
Årets resultat	0	445.109	-260.232	4.000.000	4.184.877
Egenkapital 31. december	125.000	5.596.579	11.035.163	4.000.000	20.756.742

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2022	2021
		kr.	kr.
Årets resultat		6.425.449	6.106.094
Reguleringer		-413.446	-1.297.174
Ændring i driftskapital		-3.431.805	-2.275.525
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.580.198	2.533.395
Renteindbetalinger og lignende		195.860	191.695
Renteudbetalinger og lignende		-156.967	-208.522
Pengestrømme fra ordinær drift		2.619.091	2.516.568
Betalt selskabsskat		932.597	-1.344.991
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.551.688	1.171.577
Salg af materielle anlægsaktiver		-183.375	-2.000.218
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-183.375	-2.000.218
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-78.260	-131.370
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-561.865	535.320
Tilbagebetaling af gæld til kapitalinteresser		5.756	-1.672.226
Betalt udbytte		-6.400.000	-1.700.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.034.369	-2.968.276
Ændring i likvider		-3.666.056	-3.796.917
Likvider 1. januar		9.293.849	13.090.766
Likvider 31. december		5.627.793	9.293.849
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.627.793	9.293.849
Likvider 31. december		5.627.793	9.293.849

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	27.648.570	29.920.549	0	0
Pensioner	2.160.180	2.321.038	0	0
Andre omkostninger til social sikring	520.150	593.315	0	0
	30.328.900	32.834.902	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	1.604.777	1.603.967	0	0
	1.604.777	1.603.967	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	63	70	0	0
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra kapitalinteresser	178.027	157.261	178.027	157.261
Andre finansielle indtægter	17.833	34.434	14.022	31.934
	195.860	191.695	192.049	189.195
3 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	156.966	208.522	25.063	39.072
	156.966	208.522	25.063	39.072
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.810.556	1.217.403	34.826	-10.615
Årets udskudte skat	152.916	774.158	0	0
	1.963.472	1.991.561	34.826	-10.615

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	4.000.000	11.150.000	4.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	498.238	445.109	498.238
Overført til øvrige lovpligtige reserver	-24.985	0	0	0
Minoritetsinteresser	1.897.283	0	0	0
Overført resultat	553.151	-5.542.144	-260.232	-1.497.653
	6.425.449	6.106.094	4.184.877	4.000.585

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	4.250.609	9.864.861
Tilgang i årets løb	0	183.374
Afgang i årets løb	0	-364.800
Kostpris 31. december	4.250.609	9.683.435
Opskrivninger 1. januar	3.676.432	0
Årets opskrivninger	113.580	0
Opskrivninger 31. december	3.790.012	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	827.041	5.901.431
Årets afskrivninger	113.580	883.645
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-304.050
Af- og nedskrivninger 31. december	940.621	6.481.026
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.100.000	3.202.409
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	1.604.865

Noter

	Moderselskab	
	2022	2021
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.973.320	1.973.320
Kostpris 31. december	1.973.320	1.973.320
Værdireguleringer 1. januar	8.586.403	7.577.060
Årets resultat	4.481.144	4.099.190
Udbytte modtaget	-4.100.000	-3.700.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	70.557	670.528
Afskrivning på goodwill	-60.375	-60.375
Værdireguleringer 31. december	8.977.729	8.586.403
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.951.049	10.559.723

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill udgør 166.091 kr. pr. 31. december 2022.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	3.607.834	3.587.834	3.607.834	3.587.834
Tilgang i årets løb	0	20.000	0	20.000
Kostpris 31. december	3.607.834	3.607.834	3.607.834	3.607.834
Værdireguleringer 1. januar	-3.434.933	-3.413.777	-3.434.933	-3.413.777
Årets resultat	-356.552	-184.802	-356.552	-184.802
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	184.063	163.646	184.063	163.646
Værdireguleringer 31. december	-3.607.422	-3.434.933	-3.607.422	-3.434.933
Regnskabsmæssig værdi 31. december	412	172.901	412	172.901

Noter

Koncern

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Møllegade 4A ApS	Kastrup	50%
Ejendomsselskabet Polensgade 18-20 ApS	Kastrup	50%

9 Egenkapital

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	384.193	147.113	118.540	0
Leasingforpligtelser	2.153.434	921.826	669.743	0
Anden gæld	2.279.731	2.326.849	0	0
	4.817.358	3.395.788	788.283	0

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 266 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 7.100 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier for 1.386 t.kr. pr. 31. december 2022 vedrørende Krone Kapital A/S. Til sikkerhed for disse betalingsgarantier har koncernens pengeinstitut taget transport i de underliggende leasingaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.878 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JDG Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Moder og dattervirksomheder, hvori Moder 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 kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til lavede værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

JDG Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.