

JD Design ApS
Rødebrovej 7, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 31 93 85 46

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2019.

Jesper Stie Dam
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for JD Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 26. september 2019

Direktion

Jesper Stie Dam
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JD Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JD Design ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 26. september 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	JD Design ApS Rødebrovej 7, Linde 7600 Struer
	CVR-nr.: 31 93 85 46
	Stiftet: 16. januar 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. regnskabsår
Direktion	Jesper Stie Dam, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Uni Teknik ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år konstruktion og fremstilling af værktøj, maskiner og produktionsudstyr samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.365 t.kr. mod 2.224 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 540 t.kr. mod et overskud sidste år på 62 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.148 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,0 % af de samlede aktiver på 6.719 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	3.365.246	2.224.058
1 Personaleomkostninger	-2.069.647	-1.486.401
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-520.053	-543.360
Resultat før finansielle poster	775.546	194.297
2 Finansielle omkostninger	-83.025	-114.964
Resultat før skat	692.521	79.333
Skat af årets resultat	-152.774	-17.233
Årets resultat	539.747	62.100
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	539.747	62.100
Disponeret i alt	539.747	62.100

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.333.310	1.394.601
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.272.634	2.445.117
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.605.944</u>	<u>3.839.718</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.605.944</u>	<u>3.839.718</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	537.844	574.563
Andre tilgodehavender	15.000	77.920
Tilgodehavender i alt	<u>552.844</u>	<u>652.483</u>
Likvide beholdninger	<u>1.560.230</u>	<u>844.313</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.113.074</u>	<u>1.496.796</u>
Aktiver i alt	<u>6.719.018</u>	<u>5.336.514</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	2.023.096	1.483.349
	Egenkapital i alt	<u>2.148.096</u>	<u>1.608.349</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	175.214	92.752
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>175.214</u>	<u>92.752</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.842.301	1.350.352
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.842.301</u>	<u>1.350.352</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	475.786	302.280
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.863	111.417
	Gæld til tilknyttede virksomheder	944.842	1.334.620
	Selskabsskat	70.312	18.663
	Anden gæld	991.604	518.081
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.553.407</u>	<u>2.285.061</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.395.708</u>	<u>3.635.413</u>
	Passiver i alt	<u>6.719.018</u>	<u>5.336.514</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.863.252	1.300.854
Pensioner	175.097	153.250
Andre omkostninger til social sikring	23.747	17.011
Personaleomkostninger i øvrigt	7.551	15.286
	<u>2.069.647</u>	<u>1.486.401</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	41.559	56.772
Andre finansielle omkostninger	41.466	58.192
	<u>83.025</u>	<u>114.964</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>1.571.680</u>	<u>1.571.680</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.571.680</u>	<u>1.571.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-177.079	-115.788
Årets af-/nedskrivninger	<u>-61.291</u>	<u>-61.291</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-238.370</u>	<u>-177.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.333.310</u>	<u>1.394.601</u>

Noter

	30/6 2019	30/6 2018		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli	4.027.165	4.107.165		
Tilgang i årets løb	1.349.990	35.000		
Afgang i årets løb	-642.710	-115.000		
Kostpris 30. juni	4.734.445	4.027.165		
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.582.049	-1.101.766		
Årets af-/nedskrivninger	-454.954	-480.282		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	575.192	0		
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.461.811	-1.582.048		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.272.634	2.445.117		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.052.664	2.053.207		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	1.483.349	1.421.249		
Årets overførte resultat	539.747	62.100		
	2.023.096	1.483.349		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/6 2019	30/6 2019	30/6 2019	30/6 2019
Leasingforpligtelser	2.318.087	475.786	1.842.301	0
	2.318.087	475.786	1.842.301	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 3.053 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2019 udgør 2.318 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Uni Teknik ApS, CVR-nr. 10 01 00 12 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 26 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JD Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 JD Design ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.