

JD Design ApS
Rødebrovej 7, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 31 93 85 46

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. oktober 2023.

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 2. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2. oktober 2023

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 15. regnskabsår
Direktion	Jesper Stie Dam, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Uni Teknik ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konstruktion og fremstilling af værktøj, maskiner og produktionsudstyr samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.707 t.kr. mod 4.204 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 68 t.kr. mod et overskud sidste år på 485 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.328 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 64,4 % af de samlede aktiver på 5.165 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.707.126	4.204.106
1 Personaleomkostninger	-3.129.096	-3.042.054
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-476.973	-489.118
Resultat før finansielle poster	101.057	672.934
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	472	0
2 Finansielle omkostninger	-13.831	-50.409
Resultat før skat	87.698	622.525
Skat af årets resultat	-19.293	-137.117
Årets resultat	68.405	485.408
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Overføres til overført resultat	68.405	35.408
Disponeret i alt	68.405	485.408

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.088.145	1.149.436
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.300.310	2.675.734
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.388.455</u>	<u>3.825.170</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.388.455</u>	<u>3.825.170</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548.244	819.016
	Igangværende arbejder for fremmed regning	108.750	202.249
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.397	0
	Tilgodehavende selskabsskat	4.433	0
	Tilgodehavender i alt	<u>699.824</u>	<u>1.021.265</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.076.534</u>	<u>1.321.750</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.776.358</u>	<u>2.343.015</u>
	Aktiver i alt	<u>5.164.813</u>	<u>6.168.185</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.202.799	3.134.394
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Egenkapital i alt	<u>3.327.799</u>	<u>3.709.394</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	345.451	321.725
Hensatte forpligtelser i alt	<u>345.451</u>	<u>321.725</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	87.783	271.977
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>87.783</u>	<u>271.977</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	380.815	591.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.772	128.522
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	10.817
Selskabsskat	0	91.259
Anden gæld	950.193	1.043.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.403.780</u>	<u>1.865.089</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.491.563</u>	<u>2.137.066</u>
Passiver i alt	<u>5.164.813</u>	<u>6.168.185</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	3.098.986	800.000	4.023.986
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>35.408</u>	<u>450.000</u>	<u>485.408</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	3.134.394	450.000	3.709.394
Udloddet udbytte	0	0	-450.000	-450.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>68.405</u>	<u>0</u>	<u>68.405</u>
	<u>125.000</u>	<u>3.202.799</u>	<u>0</u>	<u>3.327.799</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.480.454	2.412.321
Pensioner	582.282	562.385
Andre omkostninger til social sikring	37.430	37.823
Personaleomkostninger i øvrigt	28.930	29.525
	<u>3.129.096</u>	<u>3.042.054</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	4.954
Andre finansielle omkostninger	13.831	45.455
	<u>13.831</u>	<u>50.409</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	1.571.679	1.571.679
Kostpris 30. juni	<u>1.571.679</u>	<u>1.571.679</u>
Afskrivninger 1. juli	-422.243	-360.952
Årets afskrivninger	-61.291	-61.291
Afskrivninger 30. juni	<u>-483.534</u>	<u>-422.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.088.145</u>	<u>1.149.436</u>

Noter

	30/6 2023	30/6 2022		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli	5.511.445	5.511.445		
Tilgang i årets løb	26.000	0		
Afgang i årets løb	-28.000	0		
Kostpris 30. juni	5.509.445	5.511.445		
Afskrivninger 1. juli	-2.835.711	-2.408.387		
Årets afskrivninger	-401.424	-427.324		
Afskrivninger, afhændede aktiver	28.000	0		
Afskrivninger 30. juni	-3.209.135	-2.835.711		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.300.310	2.675.734		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.836.744	2.140.724		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/6 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/6 2023	
Leasingforpligtelser	468.598	380.815	87.783	0
	468.598	380.815	87.783	0

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.837 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2023 udgør 469 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen samskatning af koncernens virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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