

JHPDK Holding ApS

Ramsvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 65 75 24

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Jesper Holm-Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for JHPDK Holding 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. maj 2018

Direktion

Jesper Holm-Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JHPDK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JHPDK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Struer, den 30. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | JHPDK Holding ApS Ramsvej 9 8800 Viborg CVR-nr.: 32 65 75 24 Stiftet: 15. december 2009 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår |
| Direktion | Jesper Holm-Pedersen |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Handelsbanken |
| Associeret virksomhed | Einfach ApS, Struer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandel i Einfach ApS, hvis formål er levering af økonomi-
styring til mindre og mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JHPDK Holding 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|---------------|
| Bruttoresultat | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | -5.625 | -5.575 |
| Resultat før finansielle poster | -5.625 | -5.575 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 84.755 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 391 | 0 |
| 3 Finansielle omkostninger | -1.883 | 0 |
| Finansiering netto | -1.492 | 84.755 |
| Resultat før skat | -7.117 | 79.180 |
| 4 Skat af årets resultat | -9.107 | 1.226 |
| Årets resultat | -16.224 | 80.406 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 50.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 30.406 |
| Disponeret fra overført resultat | -16.224 | 0 |
| Disponeret i alt | -16.224 | 80.406 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>98.000</u> | <u>98.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>98.000</u> | <u>98.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>98.000</u> | <u>98.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associeret virksomhed | 0 | 84.755 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 9.107 |
| 6 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>3.892</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.892</u> | <u>93.862</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>14.975</u> | <u>978</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>18.867</u> | <u>94.840</u> |
| | Aktiver i alt | <u>116.867</u> | <u>192.840</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 8 Overført resultat | -13.759 | 2.465 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 50.000 |
| Egenkapital i alt | <u>111.241</u> | <u>177.465</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 5.626 | 15.375 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.626 | 15.375 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.626</u> | <u>15.375</u> |
| Passiver i alt | <u>116.867</u> | <u>192.840</u> |

1 Medarbejderforhold

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager | 391 | 0 |
| | 391 | 0 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger | 1.883 | 0 |
| | 1.883 | 0 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 9.107 | -1.226 |
| | 9.107 | -1.226 |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 5. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 98.000 | 98.000 |
| Kostpris 31. december | 98.000 | 98.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 98.000 | 98.000 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos JHPDK Holding ApS |
|---------------------|-----------|-------------|----------------|--|
| Einfach ApS, Struer | 49 % | 276.659 | 51.915 | 98.000 |

Noter

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2017 |
|-------------------|----------|--------------|--------------------------------------|--|
| Selskabsdeltagere | 4 | 0 | 0 | 3.892 |

 31/12 2017

 31/12 2016

7. Virksomhedskapital

| | | | | |
|------------------------------|--|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital 1. januar | | | 125.000 | 125.000 |
| | | | 125.000 | 125.000 |

8. Overført resultat

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|--------------|
| Overført resultat 1. januar | | | 2.465 | -27.941 |
| Årets overførte resultat | | | -16.224 | 30.406 |
| | | | -13.759 | 2.465 |