

# JHPDK Holding ApS

Ramsvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 65 75 24

## Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2019.

---

Jesper Holm-Pedersen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. januar 2019

**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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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 18. januar 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov

statsautoriseret revisor  
mne42772

**Selskabsoplysninger**

---

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2018 udgjort et overskud på 147 t.kr. mod 0 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 142 t.kr. mod et underskud sidste år på 16 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 259 t.kr. mod 117 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 142 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 253 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,8 % af de samlede aktiver på 259 t.kr., hvilket er en stigning på 2,6 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger	-5.415	-5.625
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.415</b>	<b>-5.625</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	147.000	0
2 Andre finansielle indtægter	387	391
3 Finansielle omkostninger	-229	-1.883
Finansiering netto	147.158	-1.492
<b>Resultat før skat</b>	<b>141.743</b>	<b>-7.117</b>
4 Skat af årets resultat	0	-9.107
<b>Årets resultat</b>	<b>141.743</b>	<b>-16.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Overføres til overført resultat	87.743	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.224
<b>Disponeret i alt</b>	<b>141.743</b>	<b>-16.224</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
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>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>4.280</u>	<u>3.892</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.280</u>	<u>3.892</u>
	Likvide beholdninger	<u>156.411</u>	<u>14.975</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>160.691</u></b>	<b><u>18.867</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>258.691</u></b>	<b><u>116.867</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	73.984	-13.759
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>252.984</u></b>	<b><u>111.241</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>5.707</u>	<u>5.626</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.707</u>	<u>5.626</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.707</u></b>	<b><u>5.626</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>258.691</u></b>	<b><u>116.867</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	<u>387</u>	<u>391</u>
	<b><u>387</u></b>	<b><u>391</u></b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger	<u>229</u>	<u>1.883</u>
	<b><u>229</u></b>	<b><u>1.883</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>9.107</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.107</u></b>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	<u>98.000</u>	<u>98.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>98.000</u></b>	<b><u>98.000</u></b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JHPDK Holding ApS
Einfach ApS, Struer	49 %	665.507	688.848	98.000

## Noter

---

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10	0	0	4.280
			<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
			<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar			-13.759	2.465
Årets overførte resultat			<u>87.743</u>	<u>-16.224</u>
			<b><u>73.984</u></b>	<b><u>-13.759</u></b>

## **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**

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

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 pengeinstitut.

#### **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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 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

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