

JHPDK Holding ApS

Ramsvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 65 75 24

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2020.

Jesper Holm-Pedersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 26. august 2020

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 2019 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 revisors 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 26. august 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov

statsautoriseret revisor
mne42772

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 10. 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2019 udgjort et overskud på 184 t.kr. mod 147 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 179 t.kr. mod et overskud sidste år på 142 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 257 t.kr. mod 259 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 2 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 251 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,5 % af de samlede aktiver på 257 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Administrationsomkostninger | -5.376 | -5.415 |
| Resultat for finansielle poster | -5.376 | -5.415 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 183.750 | 147.000 |
| Finansielle indtægter | 429 | 388 |
| Finansielle omkostninger | -112 | -230 |
| Finansiering netto | 184.067 | 147.158 |
| Resultat før skat | 178.691 | 141.743 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 178.691 | 141.743 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 126.750 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.500 | 54.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.441 | 87.743 |
| Disponeret i alt | 178.691 | 141.743 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | 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 | | | |
| 3 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>4.709</u> | <u>4.280</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.709</u> | <u>4.280</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>154.560</u> | <u>156.411</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>159.269</u> | <u>160.691</u> |
| | Aktiver i alt | <u>257.269</u> | <u>258.691</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | 75.426 | 73.984 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.500 | 54.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>250.926</u> | <u>252.984</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.501 | 5.626 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 750 | 0 |
| | Anden gæld | 92 | 81 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.343</u> | <u>5.707</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.343</u> | <u>5.707</u> |
| | Passiver i alt | <u>257.269</u> | <u>258.691</u> |

1 Medarbejderforhold

Noter

| | 2019 | 2018 | | |
|--|------------------|---------------------|---|--|
| 1. Medarbejderforhold | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 | | |
| 2. 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 | Regnskabsmæssig værdi hos JHPDK Holding ApS |
| Einfach ApS, Struer | 49 % | 302.309 | 11.804 | 98.000 |
| 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Kategori | Rentefod | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2019 |
| Direktion | 10,05 | 0 | 0 | 4.709 |
| | | | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | | | 125.000 | 125.000 |
| | | | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 73.984 | -13.759 |
| Årets overførte resultat | 1.442 | 87.743 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 126.750 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>-126.750</u> | <u>0</u> |
| | <u>75.426</u> | <u>73.984</u> |

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.