

J.D. Finans ApS

**Glentevej 33
4600 Køge**

CVR-nr. 33 88 23 43

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020

Anita Danielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for J.D. Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. december 2019

Direktion

Hans Henrik Christian Danielsen
direktør

Bestyrelse

Lars Christian Danielsen

Anders Christian Danielsen

Hans Henrik Christian Danielsen

Anita Danielsen

John Christian Danielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i J.D. Finans ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.D. Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 18. december 2019

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen
Registreret revisor
MNE-nr. 17515

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.D. Finans ApS
Glentevej 33
4600 Køge

CVR-nr.: 33 88 23 43

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Køge

Bestyrelse

Lars Christian Danielsen
Anders Christian Danielsen
Hans Henrik Christian Danielsen
Anita Danielsen
John Christian Danielsen

Direktion

Hans Henrik Christian Danielsen, direktør

Revision

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringer, handel, finansiering, eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 6.618.578, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 38.179.149.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Søstjernen Køge ApS med virkning pr. 1. oktober 2018. Der foreligger en kreditorerklæring, der konkluderer, at selskabernes kreditorer må antages at være tilstrækkelig sikrede efter fusionen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.D. Finans ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at aflægge koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-100 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerntinterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J.D. Finans ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

J.D. Finans ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Der er indgået aftale om rentesikring (swap) af prioritetslånet, som løber over samme periode som prioritetslånet. Rentesikringen har i 2018/19 påvirket egenkapitalen negativt med tkr. 737 før skat.

Markedsværdien af renteswap vedrørende prioritetslånet er den gevinst (aktiv) eller tab (passiv), der ville være fremkommet, hvis renteswappen var lukket med udgangen af regnskabsåret.

Sammenligningstal

Sammenligningstal omfatter alene moderselskabet J.D. Finans ApS

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		794.977	78.896
Personaleomkostninger	1	-11.545	-304.975
Resultat før af- og nedskrivninger		783.432	-226.079
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-488.479	-193.709
Resultat før finansielle poster		294.953	-419.788
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.250.241	5.454.820
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		267.558	101.013
Finansielle indtægter	2	376.728	268.493
Finansielle omkostninger	3	-759.768	-398.925
Resultat før skat		6.429.712	5.005.613
Skat af årets resultat	4	188.866	9.904
Årets resultat		6.618.578	5.015.517
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		245.455	240.455
Overført resultat		6.373.123	4.775.062
		6.618.578	5.015.517

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		27.500.157	13.923.430
Materielle anlægsaktiver	5	27.500.157	13.923.430
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	14.380.256	8.279.807
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	3.486.213	3.218.655
Tilgodehavender i associerede virksomheder		4.690.819	5.070.536
Andre tilgodehavender		2.880.260	2.923.301
Finansielle anlægsaktiver		25.437.548	19.492.299
Anlægsaktiver i alt		52.937.705	33.415.729
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	145.953
Andre tilgodehavender		59.314	46.042
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.559.338	4.135.420
Tilgodehavender		3.618.652	4.327.415
Værdipapirer		527.998	2.684.984
Værdipapirer		527.998	2.684.984
Likvide beholdninger		315.045	0
Omsætningsaktiver i alt		4.461.695	7.012.399
Aktiver i alt		57.399.400	40.428.128

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	80.000
Dagsværdireguleringer		-5.612.639	0
Overført resultat		43.341.333	32.379.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		245.455	240.455
Egenkapital	8	38.179.149	32.699.938
Hensættelse til udskudt skat		954.168	546.901
Hensatte forpligtelser i alt		954.168	546.901
Gæld til realkreditinstitutter		7.823.888	1.707.850
Finansielle instrumenter		4.600.525	0
Selskabsskat		1.197.510	2.011.157
Deposita		296.611	127.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	13.918.534	3.846.007
Gæld til realkreditinstitutter	9	458.085	99.788
Banker	9	0	10.490
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.663.123	842.758
Selskabsskat		1.740.157	1.989.092
Anden gæld		486.184	377.154
Periodeafgrænsningsposter		0	16.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.347.549	3.335.282
Gældsforpligtelser i alt		18.266.083	7.181.289
Passiver i alt		57.399.400	40.428.128
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Pensioner	0	297.280
Andre personaleomkostninger	<u>11.545</u>	<u>7.695</u>
	<u>11.545</u>	<u>304.975</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele der er anlægsaktiver	0	5.273
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	48.759
Renteindtægter fra associerede virksomheder	190.164	57.608
Andre finansielle indtægter	<u>186.564</u>	<u>156.853</u>
	<u>376.728</u>	<u>268.493</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	52.067	71.214
Andre finansielle omkostninger	673.606	275.388
Rentetillæg selskabsskat	<u>34.095</u>	<u>52.323</u>
	<u>759.768</u>	<u>398.925</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-216.540	492.264
Årets udskudte skat	30.681	-514.442
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-3.007</u>	<u>12.274</u>
	<u>-188.866</u>	<u>-9.904</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	
Kostpris 1. oktober 2018		14.436.410
Nettoeffekt ved fusion		14.137.567
Tilgang i årets løb		2.875.000
Kostpris 30. september 2019		<u>31.448.977</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018		512.980
Årets afskrivninger		488.479
Nettoeffekt ved fusion		2.947.361
Af- og nedskrivninger 30. september 2019		<u>3.948.820</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u>27.500.157</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2018	2.924.223	2.724.223
Nettoeffekt ved fusion	-400.001	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris 30. september 2019	<u>2.524.222</u>	<u>2.924.223</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	5.355.584	7.900.765
Nettoeffekt ved fusion	250.209	0
Årets resultat	6.250.241	5.454.819
Udbytte modtaget	0	-8.000.000
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>11.856.034</u>	<u>5.355.584</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>14.380.256</u>	<u>8.279.807</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	3.762.129	1.813.316
Tilgang i årets løb	0	1.948.813
Kostpris 30. september 2019	<u>3.762.129</u>	<u>3.762.129</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	-543.474	-644.488
Årets resultat	<u>267.558</u>	<u>101.014</u>
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>-275.916</u>	<u>-543.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>3.486.213</u></u>	<u><u>3.218.655</u></u>

8 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Dagsværdireguleringer	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	0	32.379.483	240.455	32.699.938
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>125.000</u>	<u>-4.713.727</u>	<u>4.588.727</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2018	205.000	-4.713.727	36.968.210	240.455	32.699.938
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-240.455	-240.455
Årets resultat	0	0	6.373.123	245.455	6.618.578
Dagsværdireguleringer mv.	<u>0</u>	<u>-898.912</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-898.912</u>
Egenkapital 30. september 2019	<u><u>205.000</u></u>	<u><u>-5.612.639</u></u>	<u><u>43.341.333</u></u>	<u><u>245.455</u></u>	<u><u>38.179.149</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 205.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Bortset fra tilgang ved fusion med datterselskabet Søstjernen Køge ApS, har der ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	6.011.353	1.233.783
Mellem 1 og 5 år	1.812.535	474.067
Langfristet del	7.823.888	1.707.850
Inden for et år	458.085	99.788
	8.281.973	1.807.638
Finansielle instrumenter		
Mellem 1 og 5 år	4.600.525	0
Langfristet del	4.600.525	0
Inden for et år	0	0
	4.600.525	0
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	1.197.510	2.011.157
Langfristet del	1.197.510	2.011.157
Øvrig kortfristet skattegæld	1.740.157	1.989.092
Kortfristet del	1.740.157	1.989.092
	2.937.667	4.000.249
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	296.611	127.000
Langfristet del	296.611	127.000
Kortfristet del	0	0
	296.611	127.000

Noter

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har erhvervet ejendomme i sameje med tredjemand, og hæfter solidarisk for eventuel realkreditbelåning i ejendommene.

Selskabet har påtaget sig en begrænset hæftelse på kr. 37.500 pr. anpart i K/S Solkraftværket TLP Mando 17.

Selskabet har påtaget sig indirekte og begrænset solidarisk hæftelse pr. anpart á kr. 14.800 i K/S Obton Bosco.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, tkr. 8.282 er der givet pant i grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 27.500. Herudover er der tinglyst pantstiftende på t.kr. 20.

Selskabet har stillet sikkerhed for gæld til tredjemand i pengeinstitut i form af ejerpantebrev og skadeløshedsbrev på i alt t.kr. 4.620, der giver pant i grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi t.kr. 27.500.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret indestående på konto, kr. 347.450.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-812396516588

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-10 12:11:12Z

NEM ID 

Anita Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-705780964091

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-10 12:15:29Z

NEM ID 

John Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-742075604470

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-10 12:16:15Z

NEM ID 

Lars Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-263776322834

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-10 12:35:24Z

NEM ID 

Hans Henrik Christian Danielsen

Direktør

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-363924746367

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-11 05:33:53Z

NEM ID 

Hans Henrik Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-363924746367

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-11 05:33:53Z

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-982707263722

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-03-11 06:19:50Z

NEM ID 

Anita Danielsen

Dirigent

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-705780964091

IP: 93.166.xxx.xxx

2020-03-11 07:33:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CEZFM-7IAHB-K6YZF-WY5ZG-F15F7-60516

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>