

J.D. Finans ApS

**Glentevej 33
4600 Køge**

CVR-nr. 33 88 23 43

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2020

John 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 | 11 |
| Balance 30. september | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. december 2020

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020

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

Henrik Johansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17515

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.D. Finans ApS
Glentevej 33
4600 Køge

CVR-nr.: 33 88 23 43

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 612.902, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 24.602.946.

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 2019/20 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 2019/20 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 mv. 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.

Indtægter 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.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoprovenuet 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 valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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 2019/20 påvirket egenkapitalen positivt med tkr. 436 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 1.484.955 | 794.977 |
| Personaleomkostninger | | 0 | -11.545 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.484.955 | 783.432 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -488.669 | -488.479 |
| Resultat før finansielle poster | | 996.286 | 294.953 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 6.250.241 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 238.035 | 267.558 |
| Finansielle indtægter | 1 | 312.336 | 376.728 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -786.211 | -759.768 |
| Resultat før skat | | 760.446 | 6.429.712 |
| Skat af årets resultat | 3 | -147.544 | 188.866 |
| Årets resultat | | 612.902 | 6.618.578 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 245.455 |
| Ekstraordinært udbytte | | 14.380.256 | 0 |
| Overført resultat | | -13.767.354 | 6.373.123 |
| | | 612.902 | 6.618.578 |

Balance 30. september

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 27.030.448 | 27.500.157 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 27.030.448 | 27.500.157 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | 14.380.256 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 3.724.246 | 3.486.213 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 4.178.811 | 4.690.819 |
| Andre tilgodehavender | | 2.519.456 | 2.880.260 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.422.513 | 25.437.548 |
| Anlægsaktiver i alt | | 37.452.961 | 52.937.705 |
| Andre tilgodehavender | | 71.000 | 59.314 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 3.102.303 | 3.559.338 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.612 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.188.915 | 3.618.652 |
| Værdipapirer | | 475.456 | 527.998 |
| Værdipapirer | | 475.456 | 527.998 |
| Likvide beholdninger | | 1.716.390 | 315.045 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.380.761 | 4.461.695 |
| Aktiver i alt | | 42.833.722 | 57.399.400 |

Balance 30. september

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 205.000 | 205.000 |
| Dagsværdireguleringer | | -5.176.033 | -5.612.639 |
| Overført resultat | | 29.573.979 | 43.341.333 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 245.455 |
| Egenkapital | 7 | 24.602.946 | 38.179.149 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 828.407 | 954.168 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 828.407 | 954.168 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 7.374.848 | 7.823.888 |
| Finansielle instrumenter | | 4.163.919 | 4.600.525 |
| Selskabsskat | | 1.557.398 | 1.197.510 |
| Deposita | | 332.361 | 296.611 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 13.428.526 | 13.918.534 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8 | 454.477 | 458.085 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.663.123 |
| Selskabsskat | | 759.510 | 1.740.157 |
| Anden gæld | | 2.759.856 | 486.184 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.973.843 | 4.347.549 |
| Gældforpligtelser i alt | | 17.402.369 | 18.266.083 |
| Passiver i alt | | 42.833.722 | 57.399.400 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|----------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 166.346 | 190.164 |
| Andre finansielle indtægter | 145.990 | 186.564 |
| | <u>312.336</u> | <u>376.728</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 83.984 | 52.067 |
| Andre finansielle omkostninger | 622.066 | 673.606 |
| Kursreguleringer omkostninger | 10.249 | 0 |
| Rentetillæg selskabsskat | 69.912 | 34.095 |
| | <u>786.211</u> | <u>759.768</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 203.597 | -216.540 |
| Årets udskudte skat | -125.761 | 30.681 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 69.708 | -3.007 |
| | <u>147.544</u> | <u>-188.866</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og byg- ninger |
| Kostpris 1. oktober 2019 | | 31.448.978 |
| Tilgang i årets løb | | 18.960 |
| Kostpris 30. september 2020 | | <u>31.467.938</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019 | | 3.948.821 |
| Årets afskrivninger | | 488.669 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2020 | | <u>4.437.490</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | | <u><u>27.030.448</u></u> |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2019 | 2.524.222 | 2.924.223 |
| Nettoeffekt ved fusion | 0 | -400.001 |
| Afgang i årets løb | -2.524.222 | 0 |
| Kostpris 30. september 2020 | <u>0</u> | <u>2.524.222</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2019 | 11.856.034 | 5.355.584 |
| Årets afgang | -11.856.034 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion | 0 | 250.209 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>6.250.241</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2020 | <u>0</u> | <u>11.856.034</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | <u>0</u> | <u>14.380.256</u> |
| 6 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2019 | <u>3.762.129</u> | <u>3.762.129</u> |
| Kostpris 30. september 2020 | <u>3.762.129</u> | <u>3.762.129</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2019 | -275.916 | -543.474 |
| Årets resultat | <u>238.033</u> | <u>267.558</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2020 | <u>-37.883</u> | <u>-275.916</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | <u>3.724.246</u> | <u>3.486.213</u> |

Noter

7 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Dagsværdireguleringer | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | Ekstraordinært udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 205.000 | -5.612.639 | 43.341.333 | 245.455 | 0 | 38.179.149 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -245.455 | 0 | -245.455 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -14.380.256 | -14.380.256 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -13.767.354 | 0 | 14.380.256 | 612.902 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 436.606 | 0 | 0 | 0 | 436.606 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 205.000 | -5.176.033 | 29.573.979 | 0 | 0 | 24.602.946 |

Virksomhedskapitalen består af 205.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har været ændringer i virksomhedskapitalen i sammenhæng med fusionen med Søstjernen Køge ApS i 2018-19 regnskabet.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 5.540.289 | 6.011.353 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>1.834.559</u> | <u>1.812.535</u> |
| Langfristet del | 7.374.848 | 7.823.888 |
| Inden for et år | <u>454.477</u> | <u>458.085</u> |
| | <u>7.829.325</u> | <u>8.281.973</u> |
| Finansielle instrumenter | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>4.163.919</u> | <u>4.600.525</u> |
| Langfristet del | 4.163.919 | 4.600.525 |
| Inden for et år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.163.919</u> | <u>4.600.525</u> |
| Selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>1.557.398</u> | <u>1.197.510</u> |
| Langfristet del | <u>1.557.398</u> | <u>1.197.510</u> |
| Øvrig kortfristet skattegæld | <u>759.510</u> | <u>1.740.157</u> |
| Kortfristet del | <u>759.510</u> | <u>1.740.157</u> |
| | <u>2.316.908</u> | <u>2.937.667</u> |
| Deposita | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>332.361</u> | <u>296.611</u> |
| Langfristet del | <u>332.361</u> | <u>296.611</u> |
| Inden for et år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>332.361</u> | <u>296.611</u> |

Noter

9 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.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, tkr. 7.826 er der givet pant i grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 27.030. Herudover er der tinglyst pantstiftende på t.kr. 100.

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. 27.030.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret indestående på konto, kr. 347.471.

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

2021-03-03 13:07:17Z

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

2021-03-03 13:08:47Z

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

2021-03-03 13:08:47Z

NEM ID 

John Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-742075604470

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-03-03 13:09:27Z

NEM ID 

Anita Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-705780964091

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-03-03 13:48:56Z

NEM ID 

Lars Christian Danielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-263776322834

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-03-03 14:46:36Z

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision ApS

Serienummer: CVR:28121717-RID:1240992020932

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-03-03 15:05:44Z

NEM ID 

John Christian Danielsen

Dirigent

På vegne af: J.D. Finans ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-742075604470

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-03-04 08:23:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TVJEI-JCFHI-28GQI-AF0VF-ZA6EK-VWG4C

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>