

JDF Holding ApS

Violinvej 17, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 37 54 73 44

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

Jakob Dietzer-Fog
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JDF Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 31. maj 2023

Direktion

Jakob Dietzer-Fog

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JDF Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JDF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 vores 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 31. maj 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet

JDF Holding ApS
Violinvej 17
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 37 54 73 44

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Egedal

Direktion

Jakob Dietzer-Fog

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Resultat		
Bruttofortjeneste	34.583	39.418
Resultat før finansielle poster	3.429	8.203
Resultat af finansielle poster	-235	392
Årets resultat	2.454	6.655
Balance		
Balancesum	59.031	56.426
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-285
Egenkapital	22.728	20.791
Antal medarbejdere	28	27
Nøgletal		
Afkastningsgrad	5,9%	16,7%
Soliditetsgrad	38,5%	36,8%
Forrentning af egenkapital	11,3%	37,6%
Likviditetsgrad	163,4%	161,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

I henhold til ÅRL § 128, stk. 4 er der alene angivet hoved- og nøgletal for indeværende år og sammenligningsåret, idet det er første år, at modervirksomheden aflægger koncernregnskab.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at drive produktion og handel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.453.982, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 22.727.756.

Resultatet anses som værende ikke tilfredsstillende, da det ligger under det budgetterede resultat for regnskabsåret. Resultatet for koncernen er ligeledes under resultatet for 2021. Den væsentligste årsag til det forringede resultat er en faldende dækningsgrad på grund af stigende råvarepriser og produktionspriser.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen forventer et øget aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, og resultatet før skat forventes i omegnen af 3-4 mio. kr.

Koncernen er ikke udsat for særlige forudsætninger eller finansielle risici, herunder inkluderet rente- eller kreditrisici. Koncernen har handel i fremmedvaluta, hvorfor koncernen kan være eksponeret herfor, ledelsen vurderer dog ikke, at dette har betydelig indvirkning på aktiviteten.

Koncernens risici er sædvanlige for handelsvirksomhed.

Miljø- og samfundsansvar

I 2022 har vi fortsat vores arbejde med at reducere vores miljøpåvirkning og vi har reduceret vores affald og øget vores genanvendelse og genbrug af materialer. Vi har også implementeret en række initiativer for at reducere vores energiforbrug og øge vores energieffektivitet.

Vi har desuden fortsat vores arbejde med at forbedre vores samfundsansvar og støtte lokale og globale initiativer. Vi har ligeledes bidraget til en række velgørende formål og organisationer.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	34.583.463	39.418.301	0	0
Distributionsomkostninger	-24.568.502	-23.704.157	0	0
Administrationsomkostninger	-6.585.961	-7.511.086	-2.748	-4.408
Resultat før finansielle poster	3.429.000	8.203.058	-2.748	-4.408
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	597.000	477.600
Finansielle indtægter	396.534	719.694	386.116	212.117
Finansielle omkostninger	-631.419	-327.200	-38.924	-38.502
Resultat før skat	3.194.115	8.595.552	941.444	646.807
Skat af årets resultat	-740.133	-1.940.970	-75.768	-39.424
Årets resultat	2.453.982	6.654.582	865.676	607.383
Resultatdisponering	4			

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Goodwill		66.668	133.334	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	66.668	133.334	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	329.898	644.138	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	45.505	162.886	0	0
Materielle anlægsaktiver		375.403	807.024	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	3.088.400	3.088.400
Deposita	8	231.725	237.887	0	0
Finansielle anlægsaktiver		231.725	237.887	3.088.400	3.088.400
Anlægsaktiver i alt		673.796	1.178.245	3.088.400	3.088.400
Færdigvarer og handelsvarer		33.500.507	33.547.965	0	0
Forudbetaling for varer		737.594	1.298.359	0	0
Varebeholdninger		34.238.101	34.846.324	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.666.208	16.205.434	0	0
Andre tilgodehavender		109.647	115.090	5.000	5.000
Selskabsskat		0	0	1.077.736	1.486.826
Periodeafgrænsningsposter	9	396.553	461.275	0	0
Tilgodehavender		19.172.408	16.781.799	1.082.736	1.491.826
Værdipapirer		2.109.324	1.520.945	2.109.324	1.520.945
Værdipapirer		2.109.324	1.520.945	2.109.324	1.520.945
Likvide beholdninger		2.837.519	2.098.456	365.643	1.980
Omsætningsaktiver i alt		58.357.352	55.247.524	3.557.703	3.014.751
Aktiver i alt		59.031.148	56.425.769	6.646.103	6.103.151

Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Overført resultat		13.642.020	12.186.516	3.519.483	2.771.607
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400	117.800	114.400
Minoritetsinteresser		8.917.936	8.440.258	0	0
Egenkapital		22.727.756	20.791.174	3.687.283	2.936.007
Hensættelse til udskudt skat	10	21.309	37.316	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		21.309	37.316	0	0
Leasingforpligtelser		160.597	372.703	0	0
Anden gæld		400.000	500.000	400.000	500.000
Selskabsdeltagere og ledelse		0	552.820	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	560.597	1.425.523	400.000	500.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	211.522	751.656	100.000	100.000
Kreditinstitutter		21.181.573	16.062.694	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.795.352	8.621.556	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	598.883	397.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.043.451	851.013	1.043.451	851.013
Selskabsskat		763.373	1.688.696	763.373	1.265.170
Anden gæld		5.726.215	6.196.141	53.113	53.113
Kortfristede gældsforpligtelser		35.721.486	34.171.756	2.558.820	2.667.144
Gældsforpligtelser i alt		36.282.083	35.597.279	2.958.820	3.167.144
Passiver i alt		59.031.148	56.425.769	6.646.103	6.103.151
Medarbejderforhold	1				
Leje- og leasingforpligtelser	14				
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				
Oplysning om dagsværdi	18				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritetsinteres ser	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	12.186.516	114.400	8.440.258	20.791.174
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-403.000	-517.400
Årets resultat	0	1.455.504	117.800	880.678	2.453.982
Egenkapital 31. december	50.000	13.642.020	117.800	8.917.936	22.727.756

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	50.000	2.771.607	114.400	2.936.007
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	747.876	117.800	865.676
Egenkapital 31. december	50.000	3.519.483	117.800	3.687.283

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2022	2021
		kr.	kr.
Årets resultat		2.453.982	6.654.582
Reguleringer	12	3.152.792	1.401.559
Ændring i driftskapital	13	-4.178.496	-13.722.395
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.428.278	-5.666.254
Renteindbetalinger og lignende		396.534	719.694
Renteudbetalinger og lignende		-631.419	-327.200
Pengestrømme fra ordinær drift		1.193.393	-5.273.760
Betalt selskabsskat		-3.360.970	-1.268.250
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-2.167.577	-6.542.010
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-200.000
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-50.156
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-250.156
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	123.260
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-221.060	-100.499
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		5.118.879	5.926.881
Afdrag af gæld i øvrigt		-891.562	418.147
Deposita		6.162	-18.981
Betalt udbytte		-517.400	-435.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		3.495.019	5.913.408
Ændring i likvider		1.327.442	-878.758
Likvide beholdninger		2.098.456	3.831.986
Værdipapirer		1.520.945	666.173
Likvider 1. januar		3.619.401	4.498.159
Likvider 31. december		4.946.843	3.619.401
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.837.519	2.098.456
Værdipapirer		2.109.324	1.520.945
Likvider 31. december		4.946.843	3.619.401

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Medarbejderforhold				
Lønninger	10.933.185	12.074.183	0	0
Pensioner	55.421	47.922	0	0
Andre omkostninger til social sikring	201.239	163.138	0	0
Andre personaleomkostninger	23.954	87.357	0	0
	11.213.799	12.372.600	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Distributionsomkostninger	6.682.180	7.139.107	0	0
Administrationsomkostninger	4.531.619	5.233.493	0	0
	11.213.799	12.372.600	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	3.178.003	3.347.800	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	27	1	1
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.311
Andre finansielle omkostninger	631.419	327.200	38.924	35.191
	631.419	327.200	38.924	38.502
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	756.140	1.923.594	75.768	39.424
Årets udskudte skat	-16.007	-8.826	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	26.202	0	0
	740.133	1.940.970	75.768	39.424

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
4 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	117.800	114.400	117.800	114.400
Minoritetsinteresser	880.678	2.609.820	0	0
Overført resultat	1.455.504	3.930.362	747.876	492.983
	2.453.982	6.654.582	865.676	607.383

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	200.000
Kostpris 31. december	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	66.666
Årets afskrivninger	66.666
Af- og nedskrivninger 31. december	133.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december	66.668

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris 1. januar	1.557.840	1.167.979	2.725.819
Kostpris 31. december	1.557.840	1.167.979	2.725.819
Ned- og afskrivninger 1. januar	913.702	1.005.093	1.918.795
Årets afskrivninger	314.240	117.381	431.621
Ned- og afskrivninger 31. december	1.227.942	1.122.474	2.350.416
Regnskabsmæssig værdi 31. december	329.898	45.505	375.403
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	47.467	0	

Noter

	Moderselskab	
	2022	2021
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.088.400	3.088.400
Kostpris 31. december	3.088.400	3.088.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.088.400	3.088.400

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lope Group A/S	Hillerød	60%	22.128.873	2.185.306

8 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita
	kr.
Kostpris 1. januar	237.887
Afgang i årets løb	-6.162
Kostpris 31. december	231.725
Regnskabsmæssig værdi 31. december	231.725

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer m.v.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	37.316	46.142	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-16.007	-8.826	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december	21.309	37.316	0	0

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	16.762	8.381	0	0
Materielle anlægsaktiver	-253	2.011	0	0
Periodeafgrænsningsposter	-87.241	-101.481	0	0
Leasing	49.423	53.772	0	0
	21.309	37.316	0	0

11 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar	31. december	næste år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	493.179	272.119	111.522	0
Selskabsdeltagere og ledelse	552.820	0	0	0
Anden gæld	600.000	500.000	100.000	0
	1.645.999	772.119	211.522	0

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar	31. december	næste år	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	600.000	500.000	100.000	0
	600.000	500.000	100.000	0

Noter

	Koncern	
	2022	2021
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-396.534	-719.694
Finansielle omkostninger	631.419	327.200
Af- og nedskrivninger	498.288	376.822
Skat af årets resultat	740.133	1.932.144
Andre reguleringer	1.679.486	-514.913
	3.152.792	1.401.559
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	608.223	-13.315.303
Ændring i tilgodehavender	-2.390.609	-2.364.054
Ændring i leverandører m.v.	-2.396.110	1.956.962
	-4.178.496	-13.722.395
14 Leje- og leasingforpligtelser		
Koncernen har indgået leasing- og lejekontrakter, hvor restforpligtelsen pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 1.124.		
15 Eventualforpligtelser		
Modervirksomheden, JDF Holding ApS, indgår i sambeskatning med de øvrige tilknyttede virksomheder. Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytte, renter og royalties.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, har koncernen afgivet virksomhedspant på t.kr. 15.000 i form af pant i simple fordringer, driftsmateriel, inventar og varelager på t.kr. 53.384.		
17 Nærtstående parter og ejerforhold		
Bestemmende indflydelse		
JDF Holding ApS, Violinvej 17 - 3650 Ølstykke, moderselskab.		

Noter

17 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

De koncerninterne transaktioner renter, kapitalandele og mellemregninger. Alle transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår.

	Koncern		Moderselskab	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
18 Oplysning om dagsværdi				
Dagsværdiregulering børsnoterede værdipapirer				
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	1.520.945	666.173	1.520.945	666.173
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	43.776	53.016	43.776	53.016
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.109.324	1.520.945	2.109.324	1.520.945

Børsnoterede værdipapirer dagsværdireguleres med udgangspunkt i kursen pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JDF Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C (mellem) virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er overgået fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C (mellem). Som følge heraf aflægges årsrapporten efter bestemmelserne for regnskabsklasse C (mellem) i stedet for som hidtil efter regnskabsklasse B. Overgangen til en højere regnskabsklasse har ikke medført ændringer i indregning og måling.

Overgangen har medført, at moderselskabet for første gang er pligtig til at udarbejde koncernregnskab samt omfattet af krav til at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden JDF Holding ApS (moder) og dattervirksomheder, hvori JDF Holding ApS (moder) direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner renter, kapitalandele og mellemregninger.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheders produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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

JDF Holding 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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 nominel værdi.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$