

Porte Jesper Stjernholm ApS

Ølgrydevej 3, Vind, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 18 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2021.

Jesper Stjernholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Porte Jesper Stjernholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vind, den 4. marts 2021

Direktion

Jesper Stjernholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Porte Jesper Stjernholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Porte Jesper Stjernholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. marts 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Porte Jesper Stjernholm ApS Ølgrydevej 3 Vind 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 38 53 18 08
	Stiftet: 24. marts 2017
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Jesper Stjernholm
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægårdvej 91 C 7500 Holstebro
Bankforbindelse	A/S Arbejdernes Landsbank
Modervirksomhed	Jesper Stjernholm Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at servicere og sælge porte og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.221.556 mod 894.098 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 405.487 mod 127.932 sidste år. Selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 906.665.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Porte Jesper Stjernholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen smabeskatning.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Porte Jesper Stjernholm ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.221.556	894.098
1 Personaleomkostninger	-592.007	-636.107
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-111.245	-90.611
Driftsresultat	518.304	167.380
Andre finansielle indtægter	100	90
Finansielle omkostninger	-1.065	-2.262
Resultat før skat	517.339	165.208
2 Skat af årets resultat	-111.852	-37.276
Årets resultat	405.487	127.932
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	650.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-244.513	-372.068
Disponeret i alt	405.487	127.932

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	175.640	234.270
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>175.640</u>	<u>234.270</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.516	184.132
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>131.516</u>	<u>184.132</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>307.156</u>	<u>418.402</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	79.418	81.488
Varebeholdninger i alt	<u>79.418</u>	<u>81.488</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	312.155	96.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	300.000
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	603
Tilgodehavender i alt	<u>312.155</u>	<u>397.095</u>
Likvide beholdninger	<u>551.557</u>	<u>277.159</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>943.130</u>	<u>755.742</u>
Aktiver i alt	<u>1.250.286</u>	<u>1.174.144</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	94.813	339.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	500.000
Egenkapital i alt	794.813	889.326
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	44.434	63.504
Hensatte forpligtelser i alt	44.434	63.504
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.009	83.003
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.722	0
Anden gæld	385.308	138.311
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	411.039	221.314
Gældsforpligtelser i alt	411.039	221.314
Passiver i alt	1.250.286	1.174.144

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	339.326	500.000	889.326
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-244.513	650.000	405.487
	50.000	94.813	650.000	794.813

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	518.422	563.866
Pensioner	65.074	65.074
Andre omkostninger til social sikring	8.511	7.167
	592.007	636.107
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	130.922	46.926
Årets regulering af udskudt skat	-19.070	-9.650
	111.852	37.276
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	410.000	410.000
Kostpris 31. december 2020	410.000	410.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-175.730	-117.100
Årets afskrivninger	-58.630	-58.630
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-234.360	-175.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	175.640	234.270
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	263.075	150.527
Tilgang i årets løb	0	112.548
Kostpris 31. december 2020	263.075	263.075
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-78.944	-46.962
Årets afskrivninger	-52.615	-31.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-131.559	-78.943
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	131.516	184.132

Noter

		<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5.	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
		Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2020
	Kategori	Rentefod	
	Direktion	10	608
			0
6.	Eventualposter		
	Eventualforpligtelser		
			t.kr.
	Leasingforpligtelser		<u>142</u>
	Eventualforpligtelser i alt		<u>142</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jesper Stjernholm Holding ApS, CVR-nr. 40226257 som administrationselskab og hæfterfra og med regnskabsåret 2019 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.