

Porte Jesper Stjernholm ApS

Ølgrydevej 3, Vind
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 53 18 08

Årsrapport for 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2020

Jesper Stjernholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Porte Jesper Stjernholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vind, den 12. februar 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 12. februar 2020

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Porte Jesper Stjernholm ApS
Ølgrydevej 3, Vind
7500 Holstebro

CVR-nr.: 38 53 18 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 24. marts 2017

Hjemsted: Herning

Direktion

Jesper Stjernholm

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

A/S Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 127.932, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 889.326.

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 Porte Jesper Stjernholm ApS for 2019 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 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 7. 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 | 5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

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

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 894.098 | 932.653 |
| Personaleomkostninger | 1 | -636.107 | -596.806 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -90.611 | -82.550 |
| Resultat før finansielle poster | | 167.380 | 253.297 |
| Finansielle indtægter | | 90 | 100 |
| Finansielle omkostninger | | -2.262 | -1.944 |
| Resultat før skat | | 165.208 | 251.453 |
| Skat af årets resultat | 2 | -37.276 | -57.853 |
| Årets resultat | | 127.932 | 193.600 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 108.000 |
| Overført resultat | | -372.068 | 85.600 |
| | | 127.932 | 193.600 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 234.270 | 292.900 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 234.270 | 292.900 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 184.132 | 103.565 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 184.132 | 103.565 |
| Anlægsaktiver i alt | | 418.402 | 396.465 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 81.488 | 95.415 |
| Varebeholdninger | | 81.488 | 95.415 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 96.492 | 123.307 |
| Andre tilgodehavender | | 300.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 603 | 5.508 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 10.500 |
| Tilgodehavender | | 397.095 | 139.315 |
| Likvide beholdninger | | 277.159 | 646.927 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 755.742 | 881.657 |
| Aktiver i alt | | 1.174.144 | 1.278.122 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 339.326 | 711.393 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 108.000 |
| Egenkapital | 4 | <u>889.326</u> | <u>869.393</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 63.504 | 73.154 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>63.504</u> | <u>73.154</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 83.003 | 128.513 |
| Anden gæld | | 138.311 | 207.062 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>221.314</u> | <u>335.575</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>221.314</u> | <u>335.575</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.174.144</u> | <u>1.278.122</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 563.866 | 541.144 |
| Pensioner | 65.074 | 48.805 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>7.167</u> | <u>6.857</u> |
| | <u>636.107</u> | <u>596.806</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 46.926 | 70.554 |
| Årets udskudte skat | -9.650 | -14.681 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>1.980</u> |
| | <u>37.276</u> | <u>57.853</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2019 | | 150.527 |
| Tilgang i årets løb | | <u>112.548</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | | <u>263.075</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | | 46.962 |
| Årets afskrivninger | | <u>31.981</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | | <u>78.943</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | | <u>184.132</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 711.394 | 108.000 | 869.394 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | -372.068 | 500.000 | 127.932 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | 339.326 | 500.000 | 889.326 |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jesper Stjernholm Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. januar 2019 eller senere. Skyldige selskabsskatter og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.