

J.P. Sourcing ApS

Frederiksberg Alle 8A, 2., 1820 Frederiksberg C
CVR-nr. 34 73 23 45

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.02.21

Jakob Pedersen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

Selskabet

J.P. Sourcing ApS
c/o Jakob Pedersen
Frederiksberg Alle 8A, 2.
1820 Frederiksberg C
Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 34 73 23 45
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jakob Pedersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea A/S

Dattervirksomhed

Indeed Sourcing ApS, Frederiksberg

Associeret virksomhed

Goods ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for J.P. Sourcing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Frederiksberg C, den 22. februar 2021

Direktionen

Jakob Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i J.P. Sourcing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.P. Sourcing ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 22. februar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Karger Bernth

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne2812

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 1.835.014 mod DKK 1.279.249 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.531.381.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -11.530 | -10.285 |
| Resultat før finansielle poster | -11.530 | -10.285 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 957.987 | 1.042.740 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 148.524 | 151.921 |
| Andre finansielle indtægter | 961.349 | 121.178 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.809 | -814 |
| Resultat før skat | 2.052.521 | 1.304.740 |
| 3 Skat af årets resultat | -217.507 | -25.491 |
| Årets resultat | 1.835.014 | 1.279.249 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -221.139 | 394.661 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | 1.906.153 | 734.588 |
| I alt | 1.835.014 | 1.279.249 |

| AKTIVER | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|--|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.060.315 | 1.402.328 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 816.104 | 695.230 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.876.419 | 2.097.558 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.876.419 | 2.097.558 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 306.767 | 157.184 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 200.000 |
| | Andre tilgodehavender | 6.979 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 313.746 | 357.184 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.498.400 | 1.320.442 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 2.498.400 | 1.320.442 |
| Likvide beholdninger | | 1.065.412 | 101.148 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.877.558 | 1.778.774 |
| Aktiver i alt | | 5.753.977 | 3.876.332 |

| PASSIVER | | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.396.419 | 1.617.558 |
| | Overført resultat | 3.904.962 | 1.998.809 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 150.000 |
| | Egenkapital i alt | 5.531.381 | 3.846.367 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| | Selskabsskat | 217.010 | 24.965 |
| | Anden gæld | 586 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 222.596 | 29.965 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 222.596 | 29.965 |
| | Passiver i alt | 5.753.977 | 3.876.332 |

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|--|----------------------|--|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.20 | 80.000 | 1.617.558 | 1.998.809 | 150.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -150.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -221.139 | 1.906.153 | 150.000 |
| Saldo pr. 31.12.20 | 80.000 | 1.396.419 | 3.904.962 | 150.000 |

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 957.987 | 1.042.740 |
| I alt | 957.987 | 1.042.740 |
| 2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Resultatandele fra associerede virksomheder | 148.524 | 151.921 |
| I alt | 148.524 | 151.921 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 217.517 | 25.491 |
| Regulering af skat fra tidligere år | -10 | 0 |
| I alt | 217.507 | 25.491 |

4. Kapitalandele

| Beløb i DKK | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris pr. 01.01.20 | 80.000 | 400.000 |
| Kostpris pr. 31.12.20 | 80.000 | 400.000 |
| Opskrivninger pr. 01.01.20 | 1.322.328 | 295.230 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 957.987 | 148.524 |
| Udbytte relateret til kapitalandele | -1.300.000 | -27.650 |
| Opskrivninger pr. 31.12.20 | 980.315 | 416.104 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20 | 1.060.315 | 816.104 |

| Navn og hjemsted: | Ejerandel | Egenkapital DKK | Årets resultat DKK | Indregnet værdi DKK |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|--------------------|---------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | |
| Indeed Sourcing ApS, Frederiksberg | 100% | 1.060.315 | 957.987 | 1.060.315 |
| Associerede virksomheder: | | | | |
| Goods ApS, København | 33% | 2.448.313 | 445.571 | 816.104 |

5. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele |
|---|--|
| Dagsværdi pr. 31.12.20 | 2.498.400 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 958.238 |

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Jakob Pedersen, Frederiksberg Alle, 8 A, 2. sal, 1820
Frederiksberg C

Direktør og ultimativ kapitalejer

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab 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.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode, og der henvises til afsnittet "Indre værdis metode" for nærmere omtale heraf.

Indre værdis metode

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoposkrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.