



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



# Jan Drøhse Holding ApS

Munkeparken 60

6240 Løgumkloster

**CVR-nr. 19 67 10 46**

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2019

---

Jan Drøhse  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jan Drøhse Holding 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Løgumkloster, den 20. november 2019

Direktion

Jan Drøhse  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til ledelsen i Jan Drøhse Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Drøhse Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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.

Løgumkloster, den 20. november 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jan Drøhse Holding ApS Munkeparken 60 6240 Løgumkloster
	Telefon: 7374 5339
	CVR-nr.: 19 67 10 46
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 31. oktober 1996
	Regnskabsår: 24. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Jan Drøhse, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er formueforvaltning, at besidde kapitlandele og værdipapirer, samt i øvrigt at købe og besidde fast ejendom.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.215.632, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 77.206.343.

## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>366.128</b>	<b>136.518</b>
Personaleomkostninger	1	-495.260	-356.988
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-129.132</b>	<b>-220.470</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-287.552	-203.254
Andre driftsomkostninger		-150.291	-88.082
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-566.975</b>	<b>-511.806</b>
Finansielle indtægter	2	4.237.046	4.427.786
Finansielle omkostninger	3	-2.048.282	-2.889.357
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.621.789</b>	<b>1.026.623</b>
Skat af årets resultat		-406.157	-253.416
<b>Årets resultat</b>		<b>1.215.632</b>	<b>773.207</b>

## Resultatdisponering

Foreslået udbytte	108.000	100.000
Overført resultat	1.107.632	673.207
	<b>1.215.632</b>	<b>773.207</b>

## Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.220.997	4.332.397
Investeringsejendomme		4.922.549	5.049.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		361.039	145.084
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>9.504.585</u></b>	<b><u>9.527.137</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>9.504.585</u></b>	<b><u>9.527.137</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	16.976
Andre tilgodehavender		7.710	26.592
Selskabsskat		374.208	373.834
Periodeafgrænsningsposter		69.512	35.936
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>451.430</u></b>	<b><u>453.338</u></b>
Værdipapirer		70.761.709	69.354.575
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>70.761.709</u></b>	<b><u>69.354.575</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>398.394</u></b>	<b><u>1.531.907</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>71.611.533</u></b>	<b><u>71.339.820</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>81.116.118</u></u></b>	<b><u><u>80.866.957</u></u></b>



## Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		76.973.343	75.865.710
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>77.206.343</u></b>	<b><u>76.090.710</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		20.411	12.203
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>20.411</u></b>	<b><u>12.203</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.012	82.481
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.542.184	4.456.947
Selskabsskat		63.344	0
Anden gæld		29.656	16.119
Periodeafgrænsningsposter		59.388	68.717
Deposita		142.780	139.780
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.889.364</u></b>	<b><u>4.764.044</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.889.364</u></b>	<b><u>4.764.044</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>81.116.118</u></b>	<b><u>80.866.957</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	467.837	292.666	
Pensioner	13.227	53.272	
Andre omkostninger til social sikring	14.196	11.050	
	<b>495.260</b>	<b>356.988</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	<u>4.237.046</u>	<u>4.427.786</u>	
	<b>4.237.046</b>	<b>4.427.786</b>	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	<u>2.048.282</u>	<u>2.889.357</u>	
	<b>2.048.282</b>	<b>2.889.357</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg- ninger	Investeringseje- ndomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	<u>5.140.463</u>	<u>5.113.210</u>	<u>258.819</u>
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>265.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>5.140.463</u>	<u>5.113.210</u>	<u>523.819</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Investeringseje- ndomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	808.066	63.554	113.735
Årets afskrivninger	111.400	127.107	49.045
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	919.466	190.661	162.780
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>4.220.997</b>	<b>4.922.549</b>	<b>361.039</b>

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	75.865.711	100.000	76.090.711
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	1.107.632	108.000	1.215.632
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>76.973.343</b>	<b>108.000</b>	<b>77.206.343</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev for i alt kr. 2.880.000 i ejendommen Storegade 9, Løgumkloster. Heraf er 90.000 kr deponeret til sikkerhed for Ejerforeningen Storegade 9, mens ejerpantebrev for kr. 2.790.000 er i selskabets egen besiddelse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Jan Drøhse Holding ApS for 2018/19 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 2018/19 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.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **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.

### **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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Investeringsejendomme	30 år	1.300.000 kr
Grunde og bygninger	15-30 år	2.300.000 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

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.

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.