



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Jan Drøhse Holding ApS

Munkeparken 60

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 19 67 10 46

Årsrapport for 2017/18 (23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Jan Drøhse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 30. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 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.

Løgumkloster, den 30. november 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Drøhse Holding ApS Munkeparken 60 6240 Løgumkloster
	Telefon: 7374 5339
	CVR-nr.: 19 67 10 46
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 31. oktober 1996
	Regnskabsår: 23. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Jan Drøhse, direktør
Revisor	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 2017/18 udviser et overskud på kr. 773.207, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 76.090.710.

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. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		136.518	-165.683
Personaleomkostninger	1	<u>-356.988</u>	<u>-286.255</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-220.470	-451.938
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-203.254	-117.580
Andre driftsomkostninger		<u>-88.082</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-511.806	-569.518
Finansielle indtægter	2	4.427.786	7.346.381
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.889.357</u>	<u>-1.458.945</u>
Resultat før skat		1.026.623	5.317.918
Skat af årets resultat		<u>-253.416</u>	<u>-1.192.537</u>
Årets resultat		<u>773.207</u>	<u>4.125.381</u>

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	300.000
Overført resultat	<u>673.207</u>	<u>3.825.381</u>
	<u>773.207</u>	<u>4.125.381</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.332.397	4.395.501
Investeringsejendomme		5.049.656	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.084	22.184
Materielle anlægsaktiver	4	<u>9.527.137</u>	<u>4.417.685</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.527.137</u>	<u>4.417.685</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.976	25.241
Andre tilgodehavender		26.592	47.391
Selskabsskat		373.834	755.010
Periodeafgrænsningsposter		35.936	41.714
Tilgodehavender		<u>453.338</u>	<u>869.356</u>
Værdipapirer		69.354.575	69.985.262
Værdipapirer		<u>69.354.575</u>	<u>69.985.262</u>
Likvide beholdninger		<u>1.531.907</u>	<u>724.706</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>71.339.820</u>	<u>71.579.324</u>
Aktiver i alt		<u><u>80.866.957</u></u>	<u><u>75.997.009</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		75.865.710	75.192.502
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	300.000
Egenkapital	5	<u>76.090.710</u>	<u>75.617.502</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.203	15.820
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.203</u>	<u>15.820</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.481	60.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.456.947	6.824
Selskabsskat		0	280.522
Anden gæld		16.119	15.792
Periodeafgrænsningsposter		68.717	0
Deposita		139.780	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.764.044</u>	<u>363.687</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.764.044</u>	<u>363.687</u>
Passiver i alt		<u>80.866.957</u>	<u>75.997.009</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	292.666	226.864
Pensioner	53.272	52.528
Andre omkostninger til social sikring	11.050	6.863
	<u>356.988</u>	<u>286.255</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.427.786</u>	<u>7.346.381</u>
	<u>4.427.786</u>	<u>7.346.381</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.889.357</u>	<u>1.458.945</u>
	<u>2.889.357</u>	<u>1.458.945</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Investeringseje- ndomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	5.092.167	0	125.619
Tilgang i årets løb	48.296	5.113.210	151.200
Afgang i årets løb	0	0	-18.000
Kostpris 30. juni 2018	5.140.463	5.113.210	258.819
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	696.666	0	103.435
Årets afskrivninger	111.400	63.554	28.300
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-18.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	808.066	63.554	113.735
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	4.332.397	5.049.656	145.084

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	75.192.503	300.000	75.617.503
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	673.207	100.000	773.207
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	75.865.710	100.000	76.090.710

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 2017/18 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 2017/18 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. 13.500 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 nominal værdi.