

Jan Drøhse Holding ApS

Munkeparken 60

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 19 67 10 46

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2023

Jan Drøhse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	6
Balance pr. 30. juni 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 15. december 2023

Direktion

Jan Drøhse
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Jan Drøhse Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jan Drøhse Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 15. december 2023

Tønder Revision

godkendt 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 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 31. oktober 1996
	Regnskabsår: 28. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Jan Drøhse, direktør
Revisor	Tønder Revision godkendt 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		246.930	431.490
Personaleomkostninger	1	-383.223	-384.230
Resultat før af- og nedskrivninger		-136.293	47.260
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-270.298	-325.541
Andre driftsomkostninger		-139.172	-189.097
Resultat før finansielle poster		-545.763	-467.378
Finansielle indtægter	3	6.813.151	3.494.429
Finansielle omkostninger	4	-1.229.070	-8.837.599
Resultat før skat		5.038.318	-5.810.548
Skat af årets resultat		-1.147.309	1.218.462
Årets resultat		3.891.009	-4.592.086

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	2.000.000
Overført resultat	3.391.009	-6.592.086
	3.891.009	-4.592.086

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	3.775.393	3.886.794
Investeringsejendomme	5	4.414.121	4.541.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	82.800	114.590
Materielle anlægsaktiver		<u>8.272.314</u>	<u>8.542.612</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.272.314</u>	<u>8.542.612</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.726	148.372
Andre tilgodehavender		28.602	5.204
Udskudt skatteaktiv		75.668	1.227.888
Selskabsskat		698.453	380.146
Periodeafgrænsningsposter		65.890	42.152
Tilgodehavender		<u>947.339</u>	<u>1.803.762</u>
Værdipapirer		74.017.239	69.913.338
Værdipapirer		<u>74.017.239</u>	<u>69.913.338</u>
Likvide beholdninger		<u>384.208</u>	<u>1.194.205</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>75.348.786</u>	<u>72.911.305</u>
Aktiver i alt		<u>83.621.100</u>	<u>81.453.917</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		81.260.265	77.869.257
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	2.000.000
Egenkapital		81.885.265	79.994.257
Hensættelse til udskudt skat		0	13.324
Hensatte forpligtelser i alt		0	13.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.834	25.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.530.545	1.236.524
Anden gæld		17.145	21.156
Periodeafgrænsningsposter		25.511	10.987
Deposita		139.800	151.800
Kortfristede gældsforpligtelser		1.735.835	1.446.336
Gældsforpligtelser i alt		1.735.835	1.446.336
Passiver i alt		83.621.100	81.453.917

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	77.869.256	2.000.000	79.994.256
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	3.391.009	500.000	3.891.009
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	81.260.265	500.000	81.885.265

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	370.485	370.485
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.738</u>	<u>13.745</u>
	<u>383.223</u>	<u>384.230</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
		<u>2022/2023</u>
		kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>69.913.338</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>3.238.813</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>74.017.239</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>6.813.151</u>	<u>3.494.429</u>
	<u>6.813.151</u>	<u>3.494.429</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.229.070</u>	<u>8.837.599</u>
	<u>1.229.070</u>	<u>8.837.599</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Investeringseje- ndomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	5.140.463	5.113.210	538.219
Kostpris 30. juni 2023	5.140.463	5.113.210	538.219
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.253.669	571.982	423.629
Årets afskrivninger	111.401	127.107	31.790
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	1.365.070	699.089	455.419
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	3.775.393	4.414.121	82.800

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv. 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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.