



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Jan Drøhse Holding ApS

Munkeparken 60

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 19 67 10 46

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020

Jan Drøhse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	6
Balance pr. 30. juni 2020	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 8. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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.

Løgumkloster, den 8. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 31. oktober 1996
	Regnskabsår: 25. 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		375.899	366.128
Personaleomkostninger	1	-428.734	-495.260
Resultat før af- og nedskrivninger		-52.835	-129.132
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-325.291	-287.552
Andre driftsomkostninger		-137.695	-150.291
Resultat før finansielle poster		-515.821	-566.975
Finansielle indtægter	2	3.542.760	4.237.046
Finansielle omkostninger	3	-3.067.524	-2.048.282
Resultat før skat		-40.585	1.621.789
Skat af årets resultat		-37.922	-406.157
Årets resultat		-78.507	1.215.632

Resultatdisponering

Foreslået udbytte	110.600	108.000
Overført resultat	-189.107	1.107.632
	-78.507	1.215.632

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.109.596	4.220.997
Investerings ejendomme		4.795.442	4.922.549
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		288.656	361.039
Materielle anlægsaktiver	4	<u>9.193.694</u>	<u>9.504.585</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.193.694</u>	<u>9.504.585</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.032	0
Andre tilgodehavender		31.127	7.710
Selskabsskat		240.557	374.208
Periodeafgrænsningsposter		48.312	69.512
Tilgodehavender		<u>336.028</u>	<u>451.430</u>
Værdipapirer		68.067.124	70.761.709
Værdipapirer		<u>68.067.124</u>	<u>70.761.709</u>
Likvide beholdninger		<u>1.039.608</u>	<u>398.394</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>69.442.760</u>	<u>71.611.533</u>
Aktiver i alt		<u><u>78.636.454</u></u>	<u><u>81.116.118</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		76.784.236	76.973.343
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital	5	<u>77.019.836</u>	<u>77.206.343</u>
Hensættelse til udskudt skat		15.693	20.411
Hensatte forpligtelser i alt		<u>15.693</u>	<u>20.411</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.780	52.012
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.368.200	3.542.184
Selskabsskat		0	63.344
Anden gæld		46.517	29.656
Periodeafgrænsningsposter		23.728	59.388
Deposita		137.700	142.780
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.600.925</u>	<u>3.889.364</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.600.925</u>	<u>3.889.364</u>
Passiver i alt		<u>78.636.454</u>	<u>81.116.118</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	411.966	467.837
Pensioner	0	13.227
Andre omkostninger til social sikring	16.768	14.196
	428.734	495.260
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.542.760	4.237.046
	3.542.760	4.237.046
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.067.524	2.048.282
	3.067.524	2.048.282
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Investeringseje
	ninger	ndomme
	<u> </u>	<u> </u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Kostpris 1. juli 2019	5.140.463	5.113.210
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>5.140.463</u>	<u>5.113.210</u>
		<u>538.219</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	919.466	190.661
Årets afskrivninger	111.401	127.107
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>1.030.867</u>	<u>317.768</u>
		<u>249.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>4.109.596</u>	<u>4.795.442</u>
		<u>288.656</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	76.973.343	0	77.098.343
Årets resultat	0	-189.107	110.600	-78.507
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	76.784.236	110.600	77.019.836

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 2019/20 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 2019/20 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

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, tilknyttede virksomheder 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.