

Jean Holding ApS
Kronprinsensgade 33
6700 Esbjerg
CVR-nr. 27988326

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2019

Dirigent

Navn: Per Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jean Holding ApS
Kronprinsensgade 33
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 27988326
Stiftet: 18.08.2004
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Jean Vad Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Jean Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.05.2019

Direktion

Jean Vad Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jean Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jean Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 13.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har givet et underskud på 2.710 t.kr. mod et overskud på 1.621 t.kr. sidste år.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(174.591)	(242.798)
Driftsresultat		(174.591)	(242.798)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.468	0
Andre finansielle indtægter	2	2.165.057	2.309.371
Andre finansielle omkostninger	3	(5.526.926)	(145)
Resultat før skat		(3.532.992)	2.066.428
Skat af årets resultat	4	822.744	(445.354)
Årets resultat		(2.710.248)	1.621.074
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		7.000.000	2.000.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.468	0
Overført resultat		(9.713.716)	(378.926)
		(2.710.248)	1.621.074

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		142.357	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.755.937</u>	<u>3.365.850</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>2.898.294</u>	<u>3.365.850</u>
Anlægsaktiver		<u>2.898.294</u>	<u>3.365.850</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.666.667	1.111.111
Udskudt skat		810.000	0
Andre tilgodehavender		382.852	377.254
Tilgodehavende selskabsskat	6	<u>323.897</u>	<u>252.927</u>
Tilgodehavender		<u>3.183.416</u>	<u>1.741.292</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>47.233.335</u>	<u>51.709.293</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>47.233.335</u>	<u>51.709.293</u>
Likvide beholdninger		<u>1.792.387</u>	<u>3.136.887</u>
Omsætningsaktiver		<u>52.209.138</u>	<u>56.587.472</u>
Aktiver		<u>55.107.432</u>	<u>59.953.322</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.468	0
Overført overskud eller underskud		47.607.798	57.321.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>7.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital		<u>54.736.266</u>	<u>59.446.514</u>
Skyldig selskabsskat		0	29.959
Anden gæld		<u>371.166</u>	<u>476.849</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>371.166</u>	<u>506.808</u>
Gældsforpligtelser		<u>371.166</u>	<u>506.808</u>
Passiver		<u>55.107.432</u>	<u>59.953.322</u>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	0	57.321.514
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	3.468	(9.713.716)
Egenkapital ultimo	125.000	3.468	47.607.798

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	59.446.514
Udbetalt ordinært udbytte	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	7.000.000	(2.710.248)
Egenkapital ultimo	7.000.000	54.736.266

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	52.892	31.666
Dagsværdireguleringer	0	1.447.687
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	20.933	66
Øvrige finansielle indtægter	<u>2.091.232</u>	<u>829.952</u>
	<u>2.165.057</u>	<u>2.309.371</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.617	145
Valutakursreguleringer	233	0
Dagsværdireguleringer	5.518.226	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>6.850</u>	<u>0</u>
	<u>5.526.926</u>	<u>145</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.436	450.626
Ændring af udskudt skat	(810.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(19.180)</u>	<u>(5.272)</u>
	<u>(822.744)</u>	<u>445.354</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	3.732.150
Overførsler	138.889	(138.889)
Tilgange	0	228.245
Kostpris ultimo	138.889	3.821.506
Andel af årets resultat	3.468	0
Opskrivninger ultimo	3.468	0
Nedskrivninger primo	0	(366.300)
Årets nedskrivninger	0	(699.269)
Nedskrivninger ultimo	0	(1.065.569)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	142.357	2.755.937

	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
KVCR A/S	A/S	27,8

6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af betalte udbytteskatter.

	2018 kr.	2017 kr.
7. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	2.052.383	0
Eventualforpligtelser i alt	2.052.383	0

Andre eventualforpligtelser vedrører forpligtelse vedrørende tilsagn om lån til Merchant Equity Large Cap IX A/S.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.