



Jean Holding ApS

Kronprinsensgade 33
6700 Esbjerg
CVR-nr. 27988326

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.06.2021

Per Christensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jean Holding ApS
Kronprinsensgade 33
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 27988326
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Jean Vad Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 11.06.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 revisors 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 11.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har givet et overskud på 5.497 t.kr. mod et overskud på 5.082 t.kr. sidste år.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (372.703) | (152.534) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 21.975 | 19.010 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 7.055.764 | 6.691.430 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (37.710) | (69.590) |
| Resultat før skat | | 6.667.326 | 6.488.316 |
| Skat af årets resultat | 3 | (1.170.114) | (1.406.042) |
| Årets resultat | | 5.497.212 | 5.082.274 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 3.497.212 | 4.082.274 |
| Resultatdisponering | | 5.497.212 | 5.082.274 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 183.342 | 161.367 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.569.781 | 3.059.271 |
| Finansielle aktiver | 4 | 1.753.123 | 3.220.638 |
| Anlægsaktiver | | 1.753.123 | 3.220.638 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.664.692 | 2.203.581 |
| Andre tilgodehavender | | 922.678 | 1.031.790 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 37.896 |
| Tilgodehavender | | 3.587.370 | 3.273.267 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 47.989.217 | 46.801.509 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 47.989.217 | 46.801.509 |
| Likvide beholdninger | | 6.774.641 | 1.106.595 |
| Omsætningsaktiver | | 58.351.228 | 51.181.371 |
| Aktiver | | 60.104.351 | 54.402.009 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 44.453 | 22.478 |
| Overført overskud eller underskud | | 55.146.299 | 51.671.062 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 57.315.752 | 52.818.540 |
| Skyldig skat | | 1.021.221 | 0 |
| Anden gæld | | 1.767.378 | 1.583.469 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.788.599 | 1.583.469 |
| Gældsforpligtelser | | 2.788.599 | 1.583.469 |
| Passiver | | 60.104.351 | 54.402.009 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 22.478 | 51.671.062 | 1.000.000 | 52.818.540 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (1.000.000) | (1.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 21.975 | 3.475.237 | 2.000.000 | 5.497.212 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 44.453 | 55.146.299 | 2.000.000 | 57.315.752 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Renteindtægter i øvrigt | 55.837 | 697.357 |
| Dagsværdireguleringer | 6.057.975 | 5.607.098 |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 45 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 941.907 | 386.975 |
| | 7.055.764 | 6.691.430 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.125 | 1.607 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 30.585 | 67.983 |
| | 37.710 | 69.590 |

3 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat | 1.170.114 | 613.228 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 810.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (17.186) |
| | 1.170.114 | 1.406.042 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 138.889 | 3.821.507 |
| Afgange | 0 | (1.560.682) |
| Kostpris ultimo | 138.889 | 2.260.825 |
| Opskrivninger primo | 22.478 | (29.003) |
| Andel af årets resultat | 21.975 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 319.519 |
| Opskrivninger ultimo | 44.453 | 290.516 |
| Nedskrivninger primo | 0 | (733.232) |
| Årets nedskrivninger | 0 | (248.328) |
| Nedskrivninger ultimo | 0 | (981.560) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 183.342 | 1.569.781 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Retsform | Ejerandel % |
|--|----------|----------------|
| KVCR A/S | A/S | 27,8 |

5 Eventualforpligtelser

Der er givet tilsagn om yderligere lån til Merchant Equity Large Cap IX A/S for 810 t.kr.

6 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

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 renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er 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.

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 nominel værdi.