

JN Invest Odense ApS

Majas Alle 3, 5250 Odense SV

CVR-nr. 29 93 97 21

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2021

Jan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for JN Invest Odense 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. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 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.

Odense SV, den 5. januar 2021

Direktion

Jan Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	JN Invest Odense ApS Majas Alle 3 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 29 93 97 21
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
	Hjemsted: Odense
Direktion	Jan Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i følge vedtægterne formueforvaltning og investering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 2.666.919, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 16.730.549.

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. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-1.269	-5
Personaleomkostninger	1	0	-117
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-36
Resultat før finansielle poster		-1.269	-158
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.203.309	1.290
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.282.913	795
Finansielle indtægter	2	153.736	287
Finansielle omkostninger		-20.453	-540
Resultat før skat		2.618.236	1.674
Skat af årets resultat	3	48.683	0
Årets resultat		2.666.919	1.674
Foreslået udbytte		113.000	111
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.486.222	812
Overført resultat		1.067.697	751
		2.666.919	1.674

Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.221.465	4.018
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	5.255.117	4.973
Finansielle anlægsaktiver		10.476.582	8.991
Anlægsaktiver i alt		10.476.582	8.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.320.780	2.907
Andre tilgodehavender		896.717	181
Udskudt skatteaktiv		48.683	0
Selskabsskat		676	20
Tilgodehavender		4.266.856	3.108
Værdipapirer		1.817.639	1.515
Værdipapirer		1.817.639	1.515
Likvide beholdninger		169.707	970
Omsætningsaktiver i alt		6.254.202	5.593
Aktiver i alt		16.730.784	14.584

Balance 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.432.809	4.946
Overført resultat		10.059.740	8.992
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	111
Egenkapital		16.730.549	14.174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		235	39
Anden gæld		0	371
Kortfristede gældsforpligtelser		235	410
Gældsforpligtelser i alt		235	410
Passiver i alt		16.730.784	14.584
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	4.946.587	8.992.043	110.600	14.174.230
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	1.486.222	1.067.697	113.000	2.666.919
Egenkapital 30. september	125.000	6.432.809	10.059.740	113.000	16.730.549

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	100
Pensioner	0	15
Andre omkostninger til social sikring	0	2
	<u>0</u>	<u>117</u>
	<u>0</u>	<u>117</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	122.805	112
Andre finansielle indtægter	30.931	175
	<u>153.736</u>	<u>287</u>
	<u>153.736</u>	<u>287</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-48.683	0
	<u>-48.683</u>	<u>0</u>
	<u>-48.683</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	<u>2.900.001</u>	<u>2.900</u>
Kostpris 30. september	<u>2.900.001</u>	<u>2.900</u>
Værdireguleringer 1. oktober	1.118.155	-172
Årets resultat	<u>1.203.309</u>	<u>1.290</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>2.321.464</u>	<u>1.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>5.221.465</u></u>	<u><u>4.018</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
ELN Invest ApS	Odense	100%

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.143.772	773
Tilgang i årets løb	0	371
Kostpris 30. september	<u>1.143.772</u>	<u>1.144</u>
Værdireguleringer 1. oktober	3.828.432	2.718
Årets resultat	1.320.117	2.291
Udbytte modtaget	-1.000.000	-1.100
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	-43
Afskrivning på goodwill	-37.204	-37
Værdireguleringer 30. september	<u>4.111.345</u>	<u>3.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.255.117</u>	<u>4.973</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>260.427</u>	<u>297</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dalum Ejendomsselskab ApS	Odense Kommune	25%
Hunderup Holding Godkendt revisionsaktieselskab	Odense Kommune	20%

Noter

6 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JN Invest Odense 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JN Invest Odense ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

JN Invest Odense ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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