

JAN KLEE HOLDING ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø
CVR-nr. 32840469

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.01.2019

Dirigent

Navn: Jan Poul Klee

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JAN KLEE HOLDING ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø

CVR-nr.: 32840469
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Jan Poul Klee

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for JAN KLEE 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.01.2019

Direktion

Jan Poul Klee

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JAN KLEE HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAN KLEE HOLDING ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af regnskabsposterne kapitalandele tilknyttet virksomhed samt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Usikkerheden knytter sig til dattervirksomheden Skovgårdshusene ApS' forventning om at modtage erstatning fra forsikringsselskab. Beløbet er indtægtsført i årsregnskabet for skovgårdshusene ApS, og indgår som tilgodehavende i dattervirksomhedens årsregnskab med 6.010.988 kr. Dermed indgår forsikringstilgodehavendet også i vurderingen af indregnet kapitalandel i tilknyttet virksomhed samt tilgodehavende i tilknyttet virksomhed i årsregnskabet for Jan Klee Holding ApS. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et underskud før skat på 455 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivsum på 25.745 t.kr. og en egenkapital på 25.690 t.kr. Selskabet anser årsresultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Usikkerheden knytter sig til dattervirksomheden Skovgårdshusene ApS' forventning om at modtage erstatning fra forsikringsselskab. Beløbet er indtægtsført i årsregnskabet for Skovgårdshusene ApS, og indgår som tilgodehavende i dattervirksomhedens årsregnskab med 6.010.988 kr. Den fælles ledelse i dattervirksomheden samt Jan Klee Holding ApS vurderer, at det af dattervirksomheden opgjorte, og i dattervirksomhedens regnskab indregnede beløb, er korrekt, og må forventes at blive indbetalt. Modpartens advokat har erkendt, at der foreligger et erstatningsansvar, men mener, at erstatningsbeløbet skal opgøres til et betydeligt lavere beløb.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(134.788)	(1.491)
Bruttoresultat		(134.788)	(1.491)
Personaleomkostninger	2	(433.421)	(394)
Af- og nedskrivninger	3	(53.125)	(60)
Driftsresultat		(621.334)	(1.945)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(843.212)	(343)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		766.572	613
Andre finansielle indtægter	4	245.353	1.935
Andre finansielle omkostninger		(2.180)	(1)
Resultat før skat		(454.801)	259
Skat af årets resultat	5	(688.729)	(409)
Årets resultat		(1.143.530)	(150)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200
Overført resultat		(2.343.530)	(1.350)
		(1.143.530)	(150)

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.875	215
Materielle anlægsaktiver	6	301.875	215
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	157
Andre værdipapirer og kapitalandele		875.000	0
Andre tilgodehavender		656.740	298
Finansielle anlægsaktiver	7	1.531.740	455
Anlægsaktiver		1.833.615	670
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.997.451	21.497
Udskudt skat		0	681
Andre tilgodehavender		218.570	211
Tilgodehavende selskabsskat		44.876	42
Periodeafgrænsningsposter		9.186	0
Tilgodehavender		6.270.083	22.431
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.781.439	4.864
Værdipapirer og kapitalandele		6.781.439	4.864
Likvide beholdninger		10.859.537	151
Omsætningsaktiver		23.911.059	27.446
Aktiver		25.744.674	28.116

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		24.364.936	32.708
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	(6.000)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.200</u>
Egenkapital		<u>25.689.936</u>	<u>28.033</u>
Anden gæld		<u>54.738</u>	<u>83</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.738</u>	<u>83</u>
Gældsforpligtelser		<u>54.738</u>	<u>83</u>
Passiver		<u>25.744.674</u>	<u>28.116</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	32.708.466	(6.000.000)	1.200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.200.000)
Øvrige egenkapitalposterings	0	(6.000.000)	6.000.000	0
Årets resultat	0	(2.343.530)	0	1.200.000
Egenkapital ultimo	125.000	24.364.936	0	1.200.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				28.033.466
Udbetalt ordinært udbytte				(1.200.000)
Øvrige egenkapitalposterings				0
Årets resultat				(1.143.530)
Egenkapital ultimo				25.689.936

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Usikkerheden knytter sig til dattervirksomheden Skovgårdshusene ApS' forventning om at modtage erstatning fra forsikringselskab. Beløbet er indtægtsført i årsregnskabet for Skovgårdshusene ApS, og indgår som tilgodehavende i dattervirksomhedens årsregnskab med 6.010.988 kr. Ledelsen i både dattervirksomhedens samt Jan Klee Holding ApS vurderer, at det af dattervirksomheden opgjorte, og i dattervirksomhedens regnskab indregnede beløb, er korrekt, og må forventes at blive indbetalt. Modpartens advokat har erkendt, at der foreligger et erstatningsansvar, men mener, at erstatningsbeløbet skal opgøres til et betydeligt lavere beløb.

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	428.863	390
Andre omkostninger til social sikring	4.558	4
	433.421	394
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	13.125	60
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	40.000	0
	53.125	60

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.000	0
Renteindtægter i øvrigt	60.261	37
Valutakursreguleringer	53.413	186
Dagsværdireguleringer	126.679	1.712
	245.353	1.935

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	680.819	409
Regulering vedrørende tidligere år	7.910	0
	688.729	409
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		300.000
Tilgange		315.000
Afgange		(300.000)
Kostpris ultimo		315.000
Af- og nedskrivninger primo		(85.000)
Årets afskrivninger		(13.125)
Tilbageførsel ved afgange		85.000
Af- og nedskrivninger ultimo		(13.125)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		301.875

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	500.000	0	298.014
Tilgange	0	875.000	384.375
Afgange	0	0	(25.649)
Kostpris ultimo	500.000	875.000	656.740
Nedskrivninger primo	(342.985)	0	0
Andel af årets resultat	(157.015)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(500.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	875.000	656.740

8. Eventualforpligtelser

Administrationsselskab i en 100% ejet koncern – Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambe-
skatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med
regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012
ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse
selskaber.

Selskabet har afgivet finansiell støtteerklæring overfor datterselskabet Skovgårdshusene ApS frem til 30.
september 2019.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealisation sværdi.

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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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