



Jan Klee Holding ApS

Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø
CVR-nr. 32840469

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.01.2021

Jan Poul Klee
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jan Klee Holding ApS
Kalkbrænderiløbskaj 4 A, st.
2100 København Ø

CVR-nr.: 32840469
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

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 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.12.2020

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 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 årsregnskabet

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 1.176.474 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.

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 04.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære forretningsområde er at besidde kapitalandele og aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et overskud før skat på 230 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivsum på 21.575 t.kr. og en egenkapital på 21.465 t.kr.

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 forsikringssselskab. Beløbet er indtægtsført i årsregnskabet for Skovgårdshusene ApS, og indgår som tilgodehavende i dattervirksomhedens årsregnskab med 6.010.988 kr. Der er i året blevet udbetalt 4.834.514 kr i domsbeløb. Hermed er der et restbeløb på 1.176.474 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 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(157.422)	(203.323)
Personaleomkostninger	2	(442.355)	(485.717)
Af- og nedskrivninger	3	(64.679)	(64.539)
Driftsresultat		(664.456)	(753.579)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(792.662)	(628.721)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(536.000)	0
Andre finansielle indtægter	4	2.278.127	488.682
Andre finansielle omkostninger		(38.200)	(359.827)
Resultat før skat		246.809	(1.253.445)
Skat af årets resultat	5	(30.821)	(1.495)
Årets resultat		215.988	(1.254.940)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.000.000
Overført resultat		(784.012)	(3.254.940)
Resultatdisponering		215.988	(1.254.940)

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.055	245.734
Materielle aktiver	6	181.055	245.734
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		250.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.249.563	4.574.563
Andre tilgodehavender		325.000	575.000
Finansielle aktiver	7	4.824.563	5.149.563
Anlægsaktiver		5.005.618	5.395.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.006.865	5.831.064
Andre tilgodehavender		276.946	400.770
Tilgodehavende selskabsskat		0	26.307
Periodeafgrænsningsposter		0	9.500
Tilgodehavender		1.283.811	6.267.641
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.784.545	5.876.606
Værdipapirer og kapitalandele		11.784.545	5.876.606
Likvide beholdninger		3.488.999	5.755.652
Omsætningsaktiver		16.557.355	17.899.899
Aktiver		21.562.973	23.295.196

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		20.325.984	21.109.996
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	2.000.000
Egenkapital		21.450.984	23.234.996
Skyldig selskabsskat		2.106	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.106	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.284	35.429
Anden gæld		66.599	24.771
Kortfristede gældsforpligtelser		109.883	60.200
Gældsforpligtelser		111.989	60.200
Passiver		21.562.973	23.295.196
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	21.109.996	2.000.000	23.234.996
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(784.012)	1.000.000	215.988
Egenkapital ultimo	125.000	20.325.984	1.000.000	21.450.984

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 1.176.474 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

2 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	437.849	480.677
Andre omkostninger til social sikring	4.506	5.040
	442.355	485.717
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	64.679	64.539
	64.679	64.539

4 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	196.562	309.054
Renteindtægter i øvrigt	65.976	105.581
Valutakursreguleringer	101.673	74.047
Dagsværdireguleringer	1.913.916	0
	2.278.127	488.682

5 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	14.118	0
Regulering vedrørende tidligere år	16.703	1.495
	30.821	1.495

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	323.398
Kostpris ultimo	323.398
Af- og nedskrivninger primo	(77.664)
Årets afskrivninger	(64.679)
Af- og nedskrivninger ultimo	(142.343)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.055

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	500.000	0	4.574.563	325.000
Overførsler	0	700.000	(700.000)	0
Tilgange	0	0	750.000	0
Afgange	0	0	(375.000)	0
Kostpris ultimo	500.000	700.000	4.249.563	325.000
Nedskrivninger primo	(500.000)	0	0	0
Andel af årets resultat	(792.662)	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	(450.000)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	792.662	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(500.000)	(450.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	250.000	4.249.563	325.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Skovgårdshusene ApS	København	ApS	100,0

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Vindrose Rejser A/S	Gentofte	A/S	23

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Skyldig selskabsskat	2.106
	2.106

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. 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 31. oktober 2021.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

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 indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapital andele nedskrives til eventuel lavere nettorealisationsværdi.

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 bankindeståender.

Udbytte

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.