

# Jan Balle Holding ApS

Gillelejevej 28 B, 3230 Græsted  
CVR-nr. 34 48 11 05

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 03.08.20

Jan Lykke Balle  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Jan Balle Holding ApS  
c/o Metacoat A/S  
Gillelejevej 28 B  
3230 Græsted  
E-mail: jan@janballe.dk  
Hjemsted: Gribskov  
CVR-nr.: 34 48 11 05  
Stiftet: 24. april 2012  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Jan Lykke Balle  
Michael Mansa

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Jan Balle Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 3. august 2020

**Direktionen**

Jan Lykke Balle

Michael Mansa

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Jan Balle Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Jan Balle Holding ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

### Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har stillet kaution for unoterede porteføljeselskabers gæld til pengeinstitut. Disse selskabers årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Forudsætningen om fortsat drift bygger på, at de nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabernes ledelse har ikke fået tilsagn om sådanne kreditter til finansiering af det kommende års kreditbehov. Der er derfor væsentlig risiko for, at kautionen vil blive udløst og kautionsforpligtelsen er væsentlig. I tilfælde af, at kautionen bliver udløst, har selskabet ikke de fornødne kreditrammer til rådighed til at afvikle forpligtelsen. Vi modificerer derfor vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 3. august 2020

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34467

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering og finansiering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -25.995 mod DKK 12.201 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.151.072.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

#### *Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

Selskabet har kautioneret overfor unoterede porteføljeselskabers gæld til pengeinstitut. Ledelsen i disse selskaber har positive forventninger til den fremtidige drift, men har ikke fået tilsagn fra pengeinstitutterne om finansiering af det kommende års likviditetsbehov.

Der er usikkerhed om og hvornår en aftale om finansiering falder på plads, men der er tiltro til, at det vil lykkes at fremskaffe den nødvendige driftsfinansiering, og ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om going concern.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre eksterne omkostninger	-257.058	-43.483
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-257.058</b>	<b>-43.483</b>
Andre finansielle indtægter	281.502	70.240
Nedskrivning af finansielle aktiver	-22.006	0
Andre finansielle omkostninger	-16.311	-14.556
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>243.185</b>	<b>55.684</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-13.873</b>	<b>12.201</b>
Skat af årets resultat	-12.122	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-25.995</b>	<b>12.201</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	70.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	121.020
Overført resultat	-95.995	-108.819
<b>I alt</b>	<b>-25.995</b>	<b>12.201</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	14	22.020
	Andre tilgodehavender	0	1.487.218
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>14</b>	<b>1.509.238</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>14</b>	<b>1.509.238</b>
	Andre tilgodehavender	1.226.997	0
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	121.460
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.226.997</b>	<b>121.460</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11.897</b>	<b>2.485</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.238.894</b>	<b>123.945</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.238.908</b>	<b>1.633.183</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.071.072	1.167.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	121.020
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.151.072</b>	<b>1.368.087</b>
Gæld til øvrige kreditinstitutter		0	229.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	15.625
Selskabsskat		12.122	0
Anden gæld		55.714	19.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>87.836</b>	<b>265.096</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>87.836</b>	<b>265.096</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.238.908</b>	<b>1.633.183</b>

- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	80.000	1.167.067	121.020
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-70.000	0
Betalt udbytte	0	0	-121.020
Forslag til resultatdisponering	0	-25.995	0
Saldo pr. 31.12.19	80.000	1.071.072	0

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har kautioneret overfor unoterede porteføljeselskabers gæld til pengeinstitut. Ledelsen i disse selskaber har positive forventninger til den fremtidige drift, men har ikke fået tilsagn fra pengeinstitutterne om finansiering af det kommende års likviditetsbehov.

Der er usikkerhed om og hvornår en aftale om finansiering falder på plads, men der er tiltro til, at det vil lykkes at fremskaffe den nødvendige driftsfinansiering, og ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning om going concern.

## 2. Eventualforpligtelser

### *Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for unoterede porteføljeselskabers gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balance-dagen DKK 20 mio.

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 0 er der givet transport i aktier i unoterede porteføljeselskaber, nom. t.DKK 360.

## 4. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.01.19	121.460
Rente	5.060
Indbetalt i årets løb	-126.520
Udbetalt i årets løb	0
Kostpris pr. 31.12.19	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.