

Jan-PA Holding ApS

c/o Jan Preston Andersen, Krengerupvej 74, 5690 Tommerup

CVR-nr. 36 46 95 60

Årsrapport

1. juni 2018 - 31. maj 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2019.

Jan Preston Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Jan-PA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. august 2019

Direktion

Jan Preston Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jan-PA Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jan-PA Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. august 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne32825

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan-PA Holding ApS
c/o Jan Preston Andersen
Krengerupvej 74
5690 Tommerup

CVR-nr.: 36 46 95 60
Stiftet: 27. januar 2015
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Jan Preston Andersen

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive materieludlejningsvirksomhed, fabrikation, handelsvirksomhed, samt virksomhed med kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 472 t.kr. mod 183 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan-PA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarereres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jan-PA Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger	-32.530	-46.830
Bruttoresultat	-32.530	-46.830
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	382.417	214.295
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	132.318	62.178
Andre finansielle indtægter	93.563	340.631
1 Øvrige finansielle omkostninger	-78.859	-336.156
Resultat før skat	496.909	234.118
2 Skat af årets resultat	-25.168	-51.341
Årets resultat	471.741	182.777
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	570.000
Disponeret fra overført resultat	-528.259	-387.223
Disponeret i alt	471.741	182.777

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.996.100	1.996.100
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.607.319	2.795.902
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.628.419</u>	<u>4.817.002</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.628.419</u>	<u>4.817.002</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.940.899	3.341.405
Tilgodehavende selskabsskat	40.609	14.393
Tilgodehavender i alt	<u>5.981.508</u>	<u>3.355.798</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.227.194	10.604.195
Værdipapirer i alt	<u>8.227.194</u>	<u>10.604.195</u>
Likvide beholdninger	47.881	206.361
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.256.583</u>	<u>14.166.354</u>
Aktiver i alt	<u>18.885.002</u>	<u>18.983.356</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	5.568.809	5.568.809
8 Overført resultat	12.246.953	12.775.212
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	570.000
Egenkapital i alt	18.865.762	18.964.021
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	95
Anden gæld	19.240	19.240
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.240	19.335
Gældsforpligtelser i alt	19.240	19.335
Passiver i alt	18.885.002	18.983.356
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	78.859	336.156
	<u>78.859</u>	<u>336.156</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	25.168	51.502
Regulering af tidligere års skat	0	-161
	<u>25.168</u>	<u>51.341</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2018	2.000.000	2.000.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2019	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Nedskrivninger 1. juni 2018	-3.900	-3.900
Nedskrivninger 31. maj 2019	<u>-3.900</u>	<u>-3.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u>1.996.100</u>	<u>1.996.100</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Jan-PA Holding ApS
JPA Ejendomme ApS, Assens	100 %	1.728.185	-117.509	1.996.100

Noter

	31/5 2019	31/5 2018		
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juni 2018	25.000	25.000		
Tilgang i årets løb	0	0		
Afgang i årets løb	0	0		
Kostpris 31. maj 2019	25.000	25.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	25.000	25.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Jan-PA Holding ApS
PRESKO Ejendomme ApS, Assens	50 %	12.700.769	3.559.305	25.000
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juni 2018			5.618.809	5.618.809
Tilgang i årets løb			0	0
Afgang i årets løb			0	0
Kostpris 31. maj 2019			5.618.809	5.618.809
Opskrivninger 1. juni 2018			-2.822.907	-2.751.702
Årets opskrivninger			-188.583	-71.205
Opskrivninger 31. maj 2019			-3.011.490	-2.822.907
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019			2.607.319	2.795.902
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juni 2018			50.000	50.000
			50.000	50.000
7. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. juni 2018			5.568.809	5.568.809
			5.568.809	5.568.809

Noter

	<u>31/5 2019</u>	<u>31/5 2018</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2018	12.775.212	13.162.435
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-528.259</u>	<u>-387.223</u>
	<u>12.246.953</u>	<u>12.775.212</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2018	570.000	1.400.000
Udloddet udbytte	-570.000	-1.400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>570.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>570.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for det associerede selskabs kredit hos pengeinstitut og realkreditinstitut. Herudover er der taget sikkerhed i værdipapirdepot med t.kr. 4.985.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.