

Jan-PA Holding ApS

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

CVR-nr. 36 46 95 60

Årsrapport

1. juni 2016 - 31. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2017.

Jan Preston Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 17. oktober 2017

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 2016 - 31. maj 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. oktober 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor

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 1.228 t.kr. mod 204 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 deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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

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 administrationsselskab 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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-66.585	-7.698
Bruttoresultat	-66.585	-7.698
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-3.900
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	224.647	143.615
Andre finansielle indtægter	1.354.289	847.894
1 Øvrige finansielle omkostninger	-730	-759.129
Resultat før skat	1.511.621	220.782
2 Skat af årets resultat	-283.140	-16.764
Årets resultat	1.228.481	204.018
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	260.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	50.600
Overføres til overført resultat	0	153.418
Disponeret fra overført resultat	-431.519	0
Disponeret i alt	1.228.481	204.018

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.996.100	1.996.100
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	50.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.867.107	2.927.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.888.207</u>	<u>4.974.060</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.888.207</u>	<u>4.974.060</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	146.000	146.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	159.191
Andre tilgodehavender	25.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>171.000</u>	<u>305.191</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.073.725	13.302.658
Værdipapirer i alt	<u>14.073.725</u>	<u>13.302.658</u>
Likvide beholdninger	<u>1.143.610</u>	<u>694.654</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.388.335</u>	<u>14.302.503</u>
Aktiver i alt	<u>20.276.542</u>	<u>19.276.563</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	5.568.809	5.568.809
8 Overført resultat	13.162.435	13.593.954
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	50.600
Egenkapital i alt	<u>20.181.244</u>	<u>19.263.363</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.100	0
Selskabsskat	43.898	0
Anden gæld	50.300	13.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>95.298</u>	<u>13.200</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>95.298</u>	<u>13.200</u>
Passiver i alt	<u>20.276.542</u>	<u>19.276.563</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	730	759.129
	<u>730</u>	<u>759.129</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	283.140	16.764
	<u>283.140</u>	<u>16.764</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2016	2.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.000.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2017	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Nedskrivninger 1. juni 2016	-3.900	-3.900
Nedskrivninger 31. maj 2017	<u>-3.900</u>	<u>-3.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>1.996.100</u>	<u>1.996.100</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2016	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris 31. maj 2017	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/5 2017</u>	<u>31/5 2016</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2016	5.618.809	5.618.809
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2017	<u>5.618.809</u>	<u>5.618.809</u>
Opskrivninger 1. juni 2016	-2.690.849	14.300.536
Årets opskrivninger	-60.853	-16.991.385
Opskrivninger 31. maj 2017	<u>-2.751.702</u>	<u>-2.690.849</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>2.867.107</u>	<u>2.927.960</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2016	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juni 2016	5.568.809	5.568.809
	<u>5.568.809</u>	<u>5.568.809</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2016	13.593.954	13.440.536
Årets overførte overskud eller underskud	-431.519	153.418
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	260.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-260.000	0
	<u>13.162.435</u>	<u>13.593.954</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2016	50.600	850.000
Udloddet udbytte	-50.600	-850.000
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	50.600
	<u>1.400.000</u>	<u>50.600</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. 5.105.

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 194 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.