

Jan Poulsen Holding ApS

Houkærshøjen 10, 8800 Viborg

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 38 85 07 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2019.

Jan Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Jan Poulsen 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Viborg, den 9. juli 2019

Direktion

Jan Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jan Poulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Poulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 9. juli 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Poulsen Holding ApS Houlkærshøjen 10 8800 Viborg
	CVR-nr.: 38 85 07 92
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Jan Poulsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomhed	Eksekver ApS, Viborg
Associeret virksomhed	INSOFT Eksekver ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed samt værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 271 t.kr. mod 245 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Poulsen 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 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 sambeskattede 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 Poulsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttotab	-5.000	-3.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	329.402	223.619
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-11.312	0
Andre finansielle indtægter	17.257	31.381
1 Øvrige finansielle omkostninger	-72.534	-1.302
Resultat før skat	257.813	250.698
2 Skat af årets resultat	13.173	-5.938
Årets resultat	270.986	244.760
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	23.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	321.709	0
Udbytte for regnskabsåret	30.300	105.800
Overføres til overført resultat	0	138.960
Disponeret fra overført resultat	-104.723	0
Disponeret i alt	270.986	244.760

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	989.745	880.343
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	8.688	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>998.433</u>	<u>900.343</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>998.433</u>	<u>900.343</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	40.670	670
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	104.363	76.760
	Tilgodehavender i alt	<u>145.033</u>	<u>77.430</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	673.657	657.309
	Værdipapirer i alt	<u>673.657</u>	<u>657.309</u>
	Likvide beholdninger	4.590	6.688
	Omsætningsaktiver i alt	<u>823.280</u>	<u>741.427</u>
	Aktiver i alt	<u>1.821.713</u>	<u>1.641.770</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	321.709	0
7	Overført resultat	640.961	745.684
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>30.300</u>	<u>105.800</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.042.970</u>	<u>901.484</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	681.642	656.725
	Selskabsskat	87.175	80.561
	Anden gæld	<u>6.926</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>778.743</u>	<u>740.286</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>778.743</u>	<u>740.286</u>
	Passiver i alt	<u>1.821.713</u>	<u>1.641.770</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	72.534	1.302
	<u>72.534</u>	<u>1.302</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-13.173	5.938
	<u>-13.173</u>	<u>5.938</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2018	656.724	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>656.724</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>656.724</u>	<u>656.724</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	223.619	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	329.402	223.619
Udbytte	<u>-220.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>333.021</u>	<u>223.619</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>989.745</u>	<u>880.343</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Eksekver ApS	Viborg	100 %

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2018	20.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-11.312</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>-11.312</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>8.688</u>	<u>20.000</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
INSOFT Eksekver ApS	Viborg	40 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>321.709</u>	<u>0</u>
	<u>321.709</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	745.684	0
Årets overførte overskud eller underskud	-104.723	138.960
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	23.700	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-23.700	0
Overført fra emissionskonto	<u>0</u>	<u>606.724</u>
	<u>640.961</u>	<u>745.684</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	105.800	0
Udloddet udbytte	-129.500	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>30.300</u>	<u>105.800</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

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