

JPN A/S
Reesens Vej 2
6800 Varde
CVR-nr. 39857332

**Årsrapport 07.09.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2020

Dirigent

Navn: Peter Kirk Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JPN A/S

Reesens Vej 2

6800 Varde

CVR-nr.: 39857332

Stiftet: 07.09.2018

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 07.09.2018 - 30.09.2019

Telefon: 70225933

Hjemmeside: www.reka.dk

E-mail: info@reka.dk

Bestyrelse

Peter Kirk Larsen, formand

Niels Arne Hounisen

Jesper Kristensen

Direktion

Jesper Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.09.2018 - 30.09.2019 for JPN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.09.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27.01.2020

Direktion

Jesper Kristensen

Bestyrelse

Peter Kirk Larsen
formand

Niels Arne Hounisen

Jesper Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JPN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JPN A/S for regnskabsåret 07.09.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.09.2018 - 30.09.2019 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 27.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er projektudvikling, investering og anden formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 12 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(11.926)
Andre finansielle indtægter	1	634.955
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(637.647)</u>
Resultat før skat		(14.618)
Skat af årets resultat	3	<u>3.069</u>
Årets resultat		<u>(11.549)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(11.549)</u>
		<u>(11.549)</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.859.464
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>31.880.567</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>41.740.031</u>
Anlægsaktiver		<u>41.740.031</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>3.069</u>
Tilgodehavender		<u>3.069</u>
Likvide beholdninger		<u>749.036</u>
Omsætningsaktiver		<u>752.105</u>
Aktiver		<u>42.492.136</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.988.451</u>
Egenkapital		<u>2.488.451</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.965.529
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>26.029.156</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>36.994.685</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>3.000.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.009.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.003.685</u>
Passiver		<u>42.492.136</u>
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	2.000.000	0	2.500.000
Overført fra overkurs	0	(2.000.000)	2.000.000	0
Årets resultat	0	0	(11.549)	(11.549)
Egenkapital ultimo	500.000	0	1.988.451	2.488.451

Noter

	2018/19	
	kr.	
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	634.955	
	634.955	
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	154.742	
Renteomkostninger i øvrigt	480.479	
Øvrige finansielle omkostninger	2.426	
	637.647	
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(3.069)	
	(3.069)	
	Kapital-	Tilgode-
	andele i	havender
	associerede	hos
	virk-	associerede
	somheder	virk-
	kr.	somheder
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	9.859.464	31.880.567
Kostpris ultimo	9.859.464	31.880.567
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.859.464	31.880.567

5. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser består af ansvarlig lånekapital, som træder tilbage for alle selskabets kreditorer. Lånent forrentes med 2% p.a. og er uopsigeligt fra kreditors side.

De langfristede gældsforpligtelser forfalder til betaling i takt med færdiggørelsen af projekterne i de underliggende selskaber, hvorved restgælden efter 5 år forventes at udgøre 0 t.kr.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med REKA Group Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken er der afgivet pant i selskabets kapitalandele i Teglholmen Pier A/S med nominel værdi på 500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 9.859 t.kr. pr. 30.09.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Perioden 07.09.2018 til 30.09.2019 er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenlignings-tal

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 REKA Group Holding A/S og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige

Anvendt regnskabspraksis

underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.