

Erhvervsstyrelsen

**Årsrapport for perioden
1. maj 2021 til 30. april 2022**

**Jan Invest Holding ApS
Øster Allé 56, 1
2100 København Ø
CVR-nr. 40 14 99 96**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

20/9-2022

Jan Nielsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022	6
Balance pr. 30. april 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Jan Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. september 2022

Direktion



Jan Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Invest Holding ApS
Øster Allé 56, 1
2100 København Ø

E-mail: jn@rein.dk

CVR-nr.: 40 14 99 96

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Stiftet: 14. september 2018

Hjemsted: København

Direktion

Jan Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 687.387, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.931.487.

Årets resultat anses for tilfredstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-5.330	-1.186
Finansielle indtægter	2	889.815	1.249.861
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.778</u>	<u>-10.854</u>
Resultat før skat		875.707	1.237.821
Skat af årets resultat	4	<u>-188.320</u>	<u>-274.120</u>
Årets resultat		<u>687.387</u>	<u>963.701</u>
Foreslået udbytte		500.000	300.000
Overført resultat		<u>187.387</u>	<u>663.701</u>
		<u>687.387</u>	<u>963.701</u>

Balance pr. 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>4.019.946</u>	<u>4.019.946</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.019.946</u>	<u>4.019.946</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.019.946</u>	<u>4.019.946</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		284.913	1.046.869
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>361.660</u>	<u>318.915</u>
Tilgodehavender		<u>646.573</u>	<u>1.365.784</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer	6	<u>4.599.337</u>	<u>3.697.146</u>
Værdipapirer		<u>4.599.337</u>	<u>3.697.146</u>
Likvide beholdninger		<u>373.893</u>	<u>41.141</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.619.803</u>	<u>5.104.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.639.749</u></u>	<u><u>9.124.017</u></u>

Balance 30. april 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		8.381.487	8.194.100
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Egenkapital	7	8.931.487	8.544.100
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		467.303	560.918
Langfristede gældsforpligtelser		467.303	560.918
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		240.959	18.999
Kortfristede gældsforpligtelser		240.959	18.999
Gældsforpligtelser i alt		708.262	579.917
Passiver i alt		9.639.749	9.124.017
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	50.000	8.194.100	300.000	8.544.100
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	187.387	500.000	687.387
Egenkapital 30. april 2022	50.000	8.381.487	500.000	8.931.487

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

Det gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret er 0, og der har ikke været udbetalt lønninger, pensioner eller andre udgifter til social sikring.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.455	11.233
Andre finansielle indtægter	183.569	41.015
Kursreguleringer	701.791	1.197.613
	889.815	1.249.861

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.778	10.854
	8.778	10.854

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	188.320	274.120
	188.320	274.120

Noter

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2021	<u>4.882.375</u>	<u>4.882.375</u>
Kostpris 30. april 2022	<u>4.882.375</u>	<u>4.882.375</u>
Værdireguleringer 1. maj 2021	<u>-862.429</u>	<u>-862.429</u>
Værdireguleringer 30. april 2022	<u>-862.429</u>	<u>-862.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u><u>4.019.946</u></u>	<u><u>4.019.946</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thorvald Rein Statsautoriseret Revisionselskab	København	70%	4.763.716	985.974

	2021/22 <small>kr.</small>	2020/21 <small>kr.</small>
6 Værdipapirer		
Aktier	<u>4.599.337</u>	<u>3.697.146</u>
	<u><u>4.599.337</u></u>	<u><u>3.697.146</u></u>

Under omsætningsaktiver indgår børsnoterede værdipapirer målt til dagsværdi. Årets urealiseret værdiregulering i resultatopgørelsen udgør kr. 701.791, på aktier.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

8 Eventualforpligtelser

Jan Invest Holding ApS indgår i en dansk sambeskatning som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for visse eventuelle kildeskatter samt udbytteskat og royaltyskat

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Jan Nielsen

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Nielsen
Grumstrupsvej 24
2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Invest Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

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 generalforsamlingen

Selskabsskat og udskudt skat

Jan Invest Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.