

Jenka-Dan Invest ApS
Peter Bonnens Vej 43, 7430 Ikast

CVR-nr. 46 91 48 13

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020.

Jenny Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Jenka-Dan Invest 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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

Ikast, den 25. februar 2020

Direktion

Jenny Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejereni Jenka-Dan Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jenka-Dan Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 fomøden 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.

Skjern, den 25. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Anderser

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jenka-Dan Invest ApS Peter Bonnens Vej 43 7430 Ikast
	CVR-nr.: 46 91 48 13 Stiftet: 10. marts 1973 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jenny Sørensen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Åboulevarden 69, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er porteføljepleje af selskabets beholdning af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -63 t.kr. mod -85 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 57 t.kr. mod -68 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efterregnskabsåretsudløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jenka-Dan Invest 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.

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

Omregning af fremmed valut:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandel

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-63.417	-85.240
1 Personaleomkostninge	-124.992	-127.492
Driftsresultat	-188.409	-212.732
Andre finansielle indtægte	773.304	324.576
Øvrige finansielle omkostninge	-509.902	-167.028
Resultat før skat	74.993	-55.184
2 Skat af årets resultat	-18.107	-13.200
Årets resultat	56.886	-68.384
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåre	38.943	0
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Disponeret fra overført resultat	-37.357	-122.384
Disponeret i alt	56.886	-68.384
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	38.943

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsska	24.372	20.712
Andre tilgodehavende	33.796	78.461
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledel:	0	38.094
Tilgodehavender i alt	<u>58.168</u>	<u>137.267</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.357.934	10.328.087
Værdipapirer i alt	<u>8.357.934</u>	<u>10.328.087</u>
Likvide beholdninger	<u>2.964.471</u>	<u>950.983</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.380.573</u>	<u>11.416.337</u>
Aktiver i alt	<u>11.380.573</u>	<u>11.416.337</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5	Overført resultat	10.286.823	10.324.180
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>11.342.123</u>	<u>11.378.180</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	20.000	20.000
	Anden gæld	18.450	18.157
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.450</u>	<u>38.157</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.450</u>	<u>38.157</u>
	Passiver i alt	<u>11.380.573</u>	<u>11.416.337</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gage	124.992	127.492
	124.992	127.492
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.500	13.200
Ej refunderet udbytteskat	1.607	0
	18.107	13.200
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2019
Kategori	Rentefod	
Direktion	10,04	38.943
		0
		30/9 2019
		30/9 2018
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	10.324.180	10.446.564
Årets overførte overskud eller underskud	-37.357	-122.384
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåre	38.943	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåre	-38.943	0
	10.286.823	10.324.180

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	54.000	51.700
Udloddet udbytte	-54.000	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 126 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		