

JACOB HOLDING FARSØ ApS

CVR-nr.: 28975260

L. Heidemanns Vej 1
9640 Farsø

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/05/2022

Lars Jacobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JACOB HOLDING FARSØ ApS L. Heidemanns Vej 1 9640 Farsø
	CVR-nr: 28975260 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	ON Regnskab & Rådgivning Mosevangen 8 9640 Farsø DK Danmark
	CVR-nr: 40748083 P-enhed: 1024989417

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Jacob Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Holding ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvalsund, 23/05/2022

Ove Nørskov ,mne10812
Statsautoriseret revisor
ON Regnskab & Rådgivning
CVR:40748083

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejningsvirksomhed samt at fungere som holdingselskab for Vesthimmerlands Køkken- og Hvidevarercenter A/S (ejerandel 33,3%) og Ejendomsselskabet Løgstørvej 20 ApS (ejerandel 50%). Ejerandelen i Vesthimmerlands Køkken-og Hvidevarercenter A/S er afhændet i regnskabsåret.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 622 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt lejekontrakt forpligter lejer til at erlægge leje til selskabet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med udlejningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-106.516	-43.969
Resultat af ordinær primær drift		-106.516	-43.969
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		162.133	3.294.933
Andre finansielle indtægter		649.253	185.689
Øvrige finansielle omkostninger		-6.204	-8.070
Ordinært resultat før skat		698.666	3.428.583
Skat af årets resultat	1	-76.384	-30.734
Årets resultat		622.282	3.397.849
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.833.098	954.668
Overført resultat		2.255.380	1.843.181
I alt		622.282	3.397.849

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.342.116	4.546.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.342.116	4.546.650
Anlægsaktiver i alt		1.342.116	4.546.650
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	27.000
Udbytte hos associerede virksomheder		0	1.161.463
Tilgodehavender i alt		0	1.188.463
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.078.936	4.767.570
Værdipapirer og kapitalandele i alt		9.078.936	4.767.570
Likvide beholdninger		121.163	91.316
Omsætningsaktiver i alt		9.200.099	6.047.349
AKTIVER I ALT		10.542.215	10.593.999

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		835.250	2.668.348
Overført resultat		9.317.428	7.062.048
Forslag til udbytte		200.000	600.000
Egenkapital i alt		10.477.678	10.455.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	16.875
Skyldig selskabsskat		44.505	117.946
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.782	3.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		64.537	138.603
Gældsforpligtelser i alt		64.537	138.603
PASSIVER I ALT		10.542.215	10.593.999

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	-76.384	-30.734
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-76.384</u>	<u>-30.734</u>

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

3. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi.

Den indregnede dagsværdi udgør ultimo regnskabsåret kr. 9.078.936

Ændringer i dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen, jf. årsregnskabslovens § 58 a udgør kr. 453.469.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 1
------------------------------	------------------