

Jørgen Jakobsen Holding ApS
Tornagervej 4
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 28 28 30 32

Årsrapport
1. januar – 31. december 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/6 2014



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 1/1 – 31/12 2013	8
Balance pr. 31/12 2013	9-10
Noter	11-13

LEDELSESPÅTEGNING


Direktionen aflægger hermed årsrapport for året 2013 for Jørgen Jakobsen Holding ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen har besluttet at årsrapporten ikke skal revideres fra og med 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den  2014

Direktion


Jørgen E. Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLIGN AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jørgen Jakobsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 revisorerets 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Hellerup, den 14/6 2014
Revisionsfirmaet Sleimann ApS

Per Sleimann
Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jørgen Jakobsen Holding ApS Tornagervej 4 2920 Charlottenlund Telefon: 3930 4472 CVR-nr.: 28 28 30 32 Stiftet: 12/10 2004 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1/1 –31/12
Direktion	Jørgen Erik Jakobsen
Opstilling af regnskab	Revisionsfirmaet Sleimann ApS Strandvejen 72, 1. th. 2900 Hellerup Tlf. 36 72 00 50 Fax 36 72 09 50 E-mail: revisor@sleimann.dk
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes / 2014 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Selskabets ledelse har valgt ikke at udarbejde koncernregnskab og skal erklære, at koncernvirksomheden ikke overskrider 2 af størrelseskriterierne i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets udvikling i regnskabsåret 2013 er karakteriseret dels af en positiv udvikling i investeringen i datterselskabet Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS, dels en nedskrivning i en porteføljeaktie, hvilket er forklaringen på, at det ordinære resultat bliver et underskud på kr. 82.427.

Udviklingen i datterselskabet Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS har været positiv i 2013, således at den bogførte indre værdi i omhandlede datterselskab nu er positiv.

Resultatet for året 2013 viser for det ordinære resultat et underskud på kr. -82.427, hvorfra der fratrækkes et ekstraordinært tab på kr. 230.572, således at det endelige resultat bliver negativt med kr. -312.999.

Den ekstraordinære post på kr. 230.572 fremkommer ved, at mellemregning med datterselskabet Per Jørgen Maskin- & Ingeniørfirma ApS er nedskrevet med yderligere 50% på grund af de problemer, som dette selskab har i øjeblikket, således at omhandlede mellemregning nu er nedskrevet til kr. 0.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Det skal fremføres, at der er realistiske salgsforhandlinger i gang med hensyn til salg af datterselskabet Per Jørgen Maskin- & Ingeniørfirma ApS. Dette eventuelle salg forventes at indbringe et beløb der er større end den bogførte værdi pr. 31/12 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivers værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Omfatter årets nettoandel af reguleringer af investeringer i tilknyttede virksomheder, jfr. under balancen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

Afskrivninger

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.300 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering af porteføljeaktier, herunder de børsnoterede aktier.

Skatteforhold

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat af årets resultat, reguleret for ikke skattepligtige poster. Den del af den udgiftsførte skat, der skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen optaget under gæld. Den resterende del opgøres under hensættelser som udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskatten afsættes med den gældende skattesats (for indeværende år 25%). Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Udskudt skat afsættes i regnskabet med 25%.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskabet optages til den bogførte indre værdi, dog minimum kr. 0. Op/nedskrivninger af kapitalandelen vil blive medtaget over driften.

Investeringen i ABCity Holding ApS, har tidligere været medtaget til den faktiske investerede kapital, men på grund af udvikling i omhandlede porteføljeselskab, er dette princip ændret til at omhandlede investering er medtaget til den faktiske bogførte indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omhandlede tilgodehavender vedrører en mellemregning med selskabets datterselskab Per Jørgensens Maskin- & Ingeniørfirma ApS, hvor ejerandelen udgør 85%. Trods det faktum, at omhandlede datterselskab har vist en positiv udvikling i 2013, således at det nu har en mindre men dog positiv egenkapital, er mellemregningen blevet nedskrevet til kr. 0, idet nogle igangværende forhandlinger vedrørende salg af dette selskab viser, at omhandlede mellemregning er tabt.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelse

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1/1 – 31/12 2013

Note	2013	2012	
1	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	33.262	0
	Resultat før eksterne omkostninger	33.262	0
	Andre eksterne omkostninger	-17.400	-18.658
	Resultat før finansielle poster	15.862	-18.658
2	Finansielle indtægter	0	20.183
3	Finansielle omkostninger	-98.289	-9.147
	Ordinært resultat før skat	-82.427	-7.622
4	Ekstraordinære poster	-230.572	-10.091
	Resultat før skat	-312.999	-17.713
5	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	312.999	-17.713
	Resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overført resultat	-258.239	-17.713
	Opskrivning af kapitalandele, datterselskab	33.262	0
	Opskrivning af kapitalandele, porteføljeaktie	-88.022	0
		-312.999	-17.713

BALANCE pr. 31/12 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
6 Datterselskabsaktier	33.262	0
7 Porteføljeaktier	161.978	250.000
	<u>195.240</u>	<u>250.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Tilgodehavender		
8 Andre tilgodehavender	0	230.572
Tilgodehavende skat	0	0
	<u>0</u>	<u>230.572</u>
9 Værdipapirer	<u>415</u>	<u>501</u>
Likvide beholdninger	<u>-347</u>	<u>-413</u>
	<u>68</u>	<u>230.660</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
AKTIVER I ALT	<u>195.308</u>	<u>480.660</u>

BALANCE pr. 31/12 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
10	EGENKAPITAL	
	Anpartskapital	125.000 125.000
	Overkurs	1.582.966 1.582.966
	Overført resultat	765.174 1.023.413
	Op- og nedskrivning af kapitalandele	-2.392.260 -2.337.500
	80.880	393.879
HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	0 0
LANGFRISTET GÆLD		
6	Selskabsskat	0 0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Anden gæld	114.428 86.781
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	114.428 86.781
	PASSIVER I ALT	195.308 480.660
11	Nærtstående parter	
12	Pantsætninger	
13	Eventualforpligtelser	

NOTER

Note	2013	2012
1 Resultat af datterselskab, 85 % andel Per Jørgensens Maskin- & Ingeniørfirma ApS:		
Driftsresultat, 100%	<u>221.746</u>	<u>63.633</u>
Der i regnskabet er medtaget med	<u>33.262</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	0	1
Renter mellemregningskonti	<u>0</u>	<u>20.182</u>
	<u>0</u>	<u>20.183</u>
3 Finansielle omkostninger		
Kursregulering, børsnoterede aktier	86	1.871
Kursregulering, porteføljeaktie	88.022	0
Renter mellemregninger	210	206
Renteudgifter, leverandører	9.937	7.070
Renteudgifter, bankgæld	<u>35</u>	<u>0</u>
	<u>98.289</u>	<u>9.147</u>
4 Ekstraordinære poster		
Nedskrivning af tilgodehavende hos datterselskabet Per Jørgensen Maskin- & Ingeniørfirma ApS	<u>230.572</u>	<u>10.091</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering tidligere års skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat vedrørende 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

Note	2013	2012
6 Datterselskaber		
Anskaffelsessum, primo	2.337.500	2.337.500
Nedskrivning, primo	-2.337.500	-2.337.500
Opskrivning i 2013	33.262	0
Bogført værdi pr. 31/12 2013	33.262	0
Vedrører selskabet Per Jørgensens Maskin- & Ingeniørfirma ApS, CVR 21 39 15 81. Ejerandel 85 %.		
7 Porteføljeaktier		
Anskaffelsessum, primo, unoterede	250.000	250.000
Op- og nedskrivning, primo	0	0
Årets op- og nedskrivninger	88.022	0
Akkumulerede op- og nedskrivninger	88.022	0
Bogført værdi pr. 31/12 2013	161.978	250.000
Bogført indre værdi kan samtidigt vises således:		
Før hele selskabet pr. 31/12 2013	5.325.468	4.457.200
Ejerandel, 3,04%	161.978	135.499
Vedrører ABCity Holding ApS, CVR.nr. 33 95 39 41.		
8 Andre tilgodehavender		
Vedrører mellemregning med datterselskabet Per Jørgensens Maskin- & Ingeniørfirma ApS, der er nedskrevet til kr. 0.		

NOTER

Note

9 Egenkapitalopgørelse

	ApS- kapital	Overkurs v/emission	Op- og ned- skrivning	Reserver	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/1 2013	<u>125.000</u>	<u>1.582.966</u>	<u>-2.337.500</u>	<u>1.023.413</u>	<u>0</u>	<u>393.879</u>
Årets resultat			<u>-54.760</u>	<u>-258.239</u>		<u>-312.999</u>
Egenkapital 31/12 2013	<u>125.000</u>	<u>1.582.966</u>	<u>-2.392.260</u>	<u>765.174</u>	<u>0</u>	<u>80.880</u>

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

	ApS- kapital
30/6 2008	<u>125.000</u>
31/12 2013	<u>125.000</u>

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse
 Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Jørgen Erik Jakobsen
 Tornagervej 4, 2920 Charlottenlund

11 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger

Anpartskapitalen er håndpantset over for banken vedrørende bankarrangement for Per Jørgensen Maskin- og Ingeniørfirma ApS.