
Ole Jakobsen Holding ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 21 63 11 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20/5 2013

Johannes Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Ole Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 20. maj 2013

Direktion

Grethe Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Jakobsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 20. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Jakobsen Holding ApS
Østvej 7
6870 Ølgod

CVR-nr.: 21 63 11 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Grethe Jakobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje aktier og anparter i andre selskaber samt forestå dermed forbundne aktiviteter. Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde hovedparten af aktier i dattervirksomheden Ole Jakobsens Maskinforretning A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 284.065, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 6.263.047.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-8.750
Bruttoresultat		-6.250	-8.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-285.848	198.383
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	7.010	-2.546
Finansielle indtægter	3	23	24
Resultat før skat		-285.065	187.111
Skat af årets resultat	4	1.000	3.000
Årets resultat		-284.065	190.111

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	48.300	48.300
Overført resultat	-332.365	141.811
	-284.065	190.111

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.679.883	3.715.731
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	137.247	130.237
Finansielle anlægsaktiver		3.817.130	3.845.968
Anlægsaktiver		3.817.130	3.845.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.369.265	1.423.815
Andre tilgodehavender		1.250.000	1.500.000
Udskudt skatteaktiv	8	8.000	7.000
Tilgodehavender		2.627.265	2.930.815
Likvide beholdninger		31.508	31.485
Omsætningsaktiver		2.658.773	2.962.300
Aktiver		6.475.903	6.808.268

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.244.119	2.244.119
Overført resultat		3.770.628	4.102.993
Foreslået udbytte for regnskabsåret		48.300	48.300
Egenkapital	7	6.263.047	6.595.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til associerede virksomheder		207.856	207.856
Kortfristet gæld		212.856	212.856
Gældsforpligtelser		212.856	212.856
Passiver		6.475.903	6.808.268
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-285.848	203.587
Tab ved salg af kapitalandele	<u>0</u>	<u>-5.204</u>
	<u>-285.848</u>	<u>198.383</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	7.010	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>-2.546</u>
	<u>7.010</u>	<u>-2.546</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>23</u>	<u>24</u>
	<u>23</u>	<u>24</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-1.000</u>	<u>-3.000</u>
	<u>-1.000</u>	<u>-3.000</u>

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	5.950.000	8.500.000
Tilgang i årets løb	250.000	0
Afgang i årets løb	0	-2.550.000
Kostpris 31. december	<u>6.200.000</u>	<u>5.950.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.234.269	-3.482.652
Årets afgang	0	1.044.796
Årets resultat	<u>-285.848</u>	<u>203.587</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.520.117</u>	<u>-2.234.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.679.883</u>	<u>3.715.731</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ole Jakobsens Maskinforretning A/S	Ølgod	500.000	75%	4.906.511	-401.675

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Værdireguleringer 1. januar	-69.763	-67.217
Årets resultat	7.010	-2.546
Værdireguleringer 31. december	-62.753	-69.763
Regnskabsmæssig værdi 31. december	137.247	130.237

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Maskincenter					
Næsbjerg A/S	Ølgod	500.000	40%	343.118	17.525

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	2.244.119	4.102.993	48.300	6.595.412
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	0	-332.365	48.300	-284.065
Egenkapital 31. december	200.000	2.244.119	3.770.628	48.300	6.263.047

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-8.000	-7.000
Overført til udskudt skatteaktiv	8.000	7.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	8.000	7.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for Ole Jakobsens Maskinforretning A/S mellemværende med Nykredit og Vestjysk Bank.

10 Ejerforhold

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

Grethe Jakobsen, Ølgod

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Jakobsen Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dattervirksomheden Ole Jakobsens Maskinforretning A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.