

J. Jakobsen Holding ApS

Højlundparken 126, 7600 Struer

CVR-nr. 28 66 07 82

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2022.

Jan Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for J. Jakobsen Holding 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. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 19. januar 2022

Direktion

Jan Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i J. Jakobsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J. Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 19. januar 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Jakobsen Holding ApS Højlundparken 126 7600 Struer
	CVR-nr.: 28 66 07 82
	Stiftet: 6. juli 2006
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. september - 31. august 16. regnskabsår
Direktion	Jan Jakobsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Advokatforbindelse	Smith Knudsen Advokataktieselskab
Kapitalinteresse	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalinteresser har i 2020/21 udgjort et overskud på 4.378 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.008 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 4.404 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.083 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 30.250 t.kr. mod 27.510 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.740 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 27.898 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,2 % af de samlede aktiver på 30.250 t.kr., hvilket er et fald på 7,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note	2020/21	2019/20
Administrationsomkostninger	-10.225	-9.850
Resultat før finansielle poster	-10.225	-9.850
Indtægter af kapitalinteresser	4.377.604	4.008.462
Andre finansielle indtægter	59.281	99.125
Finansielle omkostninger	-22.731	-14.945
Finansiering netto	4.414.154	4.092.642
Resultat før skat	4.403.929	4.082.792
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.403.929	4.082.792
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.377.604	4.008.462
Udbytte for regnskabsåret	6.000.000	4.000.000
Disponeret fra overført resultat	-5.973.675	-3.925.670
Disponeret i alt	4.403.929	4.082.792

Balance 31. august

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>19.611.215</u>	<u>17.633.611</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.611.215</u>	<u>17.633.611</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.611.215</u>	<u>17.633.611</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.110.595	4.773.095
3	Andre tilgodehavender	8.300.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>160.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.570.595</u>	<u>4.773.095</u>
	Likvide beholdninger	<u>67.764</u>	<u>5.103.279</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.638.359</u>	<u>9.876.374</u>
	Aktiver i alt	<u>30.249.574</u>	<u>27.509.985</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.713.437	10.017.760
Overført resultat	10.059.798	13.351.546
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	4.000.000
Egenkapital i alt	27.898.235	27.494.306
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.341.839	6.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.351.339	15.679
Gældsforpligtelser i alt	2.351.339	15.679
Passiver i alt	30.249.574	27.509.985

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2019	125.000	8.809.298	14.477.216	600.000	24.011.514
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	4.008.462	-3.925.670	4.000.000	4.082.792
Udloddet udbytte	0	-2.800.000	2.800.000	0	0
Egenkapital 1. september 2020	125.000	10.017.760	13.351.546	4.000.000	27.494.306
Primokorrektion	0	-281.927	281.927	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Resultatandel	0	4.377.604	-5.973.675	6.000.000	4.403.929
Udloddet udbytte	0	-2.400.000	2.400.000	0	0
	125.000	11.713.437	10.059.798	6.000.000	27.898.235

Noter

	2020/21	2019/20
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/8 2021	31/8 2020
2. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. september	7.897.778	7.897.778
Kostpris 31. august	7.897.778	7.897.778
Opskrivninger 1. september	10.017.760	8.809.298
Korrektion af tidligere opskrivning	-7.608	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.385.212	4.008.462
Udbytte	-2.400.000	-2.800.000
Opskrivninger 31. august	11.995.364	10.017.760
Afskrivninger på goodwill 1. september	-281.927	-281.927
Afskrivninger på goodwill 31. august	-281.927	-281.927
Regnskabsmæssig værdi 31. august	19.611.215	17.633.611
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S	Struer	40 %
	31/8 2021	31/8 2020
3. Andre tilgodehavender		
Skattekonto	8.300.000	0
	8.300.000	0
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et skatteaktiv på 92 t.kr., der ikke er medtaget i balancen pr. 31. august 2021, idet der ikke er tilstrækkelig sikkerhed for, hvornår skatteaktivet realiseres.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Jakobsen Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Gældsforpligtelser

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