

A. Jakobsen Holding Aps

Viderupgårdsvej 21

9240 Nibe

CVR-nummer 30710835

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juli 2017



Anders Jakobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

A. Jakobsen Holding Aps
Viderupgårdsvej 21
9240 Nibe

CVR-nummer: 30710835
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Anders Møller Jakobsen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:

Ernst Haase

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for A. Jakobsen Holding Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, 26. juli 2017

Direktionen:



Anders Møller Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i A. Jakobsen Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Jakobsen Holding Aps for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Aalborg SV, 26. juli 2017

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Ernst Haase

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje andele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende. Datterselskab har afhændet erhvervsejendom med væsentlig tab. Dette har medført stort underskud i datterselskab med det til følge at der er sket nedskrivning af egenkapital og tilgodehavende.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-14.182	-10
	Resultat før finansielle poster	-14.182	-10
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.689.184	-11
	Finansielle indtægter	62.357	59
1	Finansielle omkostninger	-18.087	-5
	Resultat før skat	-1.659.096	34
	Skat af årets resultat	-8.439	-11
	Årets resultat	-1.667.535	23
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-353.417	29
	Overført resultat	-1.314.118	-6
	Resultatdisponering i alt	-1.667.535	23

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	538
	Finansielle anlægsaktiver	0	538
	Anlægsaktiver i alt	0	538
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.281.853	1.543
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	140	2
	Tilgodehavende skat	13.421	36
	Tilgodehavender	1.295.414	1.580
	Omsætningsaktiver i alt	1.295.414	1.580
	Aktiver i alt	1.295.414	2.119

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	353
	Overført resultat	-40.381	1.274
5	Egenkapital i alt	84.619	1.752
	Andre hensatte forpligtelser	900.000	0
	Hensatte forpligtelser	900.000	0
	Kreditinstitutter	71.125	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.180	10
	Gæld til tilknyttede virksomheder	145.301	268
	Anden gæld	82.189	87
	Kortfristede gældsforpligtelser	310.795	367
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.210.795	367
	Passiver i alt	1.295.414	2.119
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	-2.666	3
Andre finansielle omkostninger	20.753	2
Finansielle omkostninger i alt	18.087	5
2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	225.000	125
Tilgang i årets løb	0	100
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 31. december	125.000	225
Værdireguleringer 1. januar	313.254	324
Årets resultatandel	-438.254	-11
Værdireguleringer 31. december	-125.000	313
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	538
Navn	Hjemsted	Ejerandel
A Jakobsen Ejendomme ApS	Farstrup	100%
Farstrup Ålborg ApS	Farstrup	100%
Farstrup Rønbjerg ApS	Farstrup	100%
Farstrup Tømrer og Snedker ApS		100%
4		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	353.417	324
Modtaget udbytte fra kap.	0	29
Årets henlæggelse til reserve	-353.417	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	0	353

		2016	2015
Noter		DKK	1.000 DKK

5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	353	1.274	1.752
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret	0	-353	0	-353
	Årets resultat	0	0	-1.314	-1.314
	Egenkapital ultimo	125	0	-40	85

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedernes engagement med Nykredit Bank A/S. Der er hensat TDK. 900 til dækning af denne forpligtelse.

Selskabet er sambeskattet med A. Jakobsen Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med A. Jakobsen Ejendomme ApS, Farstrup Aalborg ApS og Farstrup Rønbjerg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 90 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der afgivet sikkerhed i Anparter A. Jakobsen Ejendomme ApS, Anparter i Farstrup Rønbjerg ApS, Farstrup Aalborg ApS og Aktier i Farstrup Tømrer og Snedkerforretning A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab

Likvide beholdninger

Omfatter indestående pengeinstitut

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.