



Jakobs Hus ApS

Himmelev Sognevej 126, 1. tv
4000 Roskilde
CVR-nr. 29916837

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.09.2024

Allan Schouw-Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jakobs Hus ApS
Himmelev Sognevej 126, 1. tv
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29916837
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Direktion

Jørgen Christian Gunnensen Harboe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for Jakobs Hus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27.09.2024

Direktion

Jørgen Christian Gunnensen Harboe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jakobs Hus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jakobs Hus ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 27.09.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Eva Grothen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje værdipapirer og sædvanlige i forbindelse hermed værende forretningsmæssige dispositioner.

Virksomhedens resultat udviser et underskud på 6.864 t.kr. i 2023/24 mod et overskud på 21.382 t.kr. i 2022/23. Egenkapitalen udgør herefter 59.005 t.kr.

Årets overskud kan primært henføres til tab på noterede værdipapirer.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets unoterede værdipapirer og kapitalandele er blandt andet investeret i investeringsejendomme, som måles til dagsværdi i årsrapporterne for disse selskaber. Ved indregning af andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi, kan der være en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre eksterne omkostninger		(381.747)	(876.448)
Bruttoresultat		(381.747)	(876.448)
Andre finansielle indtægter	2	2.122.945	24.816.075
Andre finansielle omkostninger	3	(8.605.295)	(2.558.063)
Resultat før skat		(6.864.097)	21.381.564
Skat af årets resultat		0	73
Årets resultat		(6.864.097)	21.381.637
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(6.864.097)	21.381.637
Resultatdisponering		(6.864.097)	21.381.637

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		38.895.208	37.758.891
Finansielle aktiver		38.895.208	37.758.891
Anlægsaktiver		38.895.208	37.758.891
Andre tilgodehavender		4.075.000	1.120.000
Tilgodehavende skat	4	114.480	656.939
Tilgodehavender		4.189.480	1.776.939
Andre værdipapirer og kapitalandele		113.547.148	105.401.589
Værdipapirer og kapitalandele		113.547.148	105.401.589
Likvide beholdninger		868.515	1.197.939
Omsætningsaktiver		118.605.143	108.376.467
Aktiver		157.500.351	146.135.358

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		58.505.008	65.369.105
Egenkapital		59.005.008	65.869.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	583.265
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		98.445.343	79.682.988
Kortfristede gældsforpligtelser		98.495.343	80.266.253
Gældsforpligtelser		98.495.343	80.266.253
Passiver		157.500.351	146.135.358
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	65.369.105	65.869.105
Årets resultat	0	(6.864.097)	(6.864.097)
Egenkapital ultimo	500.000	58.505.008	59.005.008

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets unoterede værdipapirer og kapitalandele er blandt andet investeret i investeringsejendomme, som måles til dagsværdi i årsrapporterne for disse selskaber. Ved indregning af andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi, kan der være en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

2 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	196.854	108.800
Dagsværdireguleringer	1.903.392	24.184.700
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	1.625	0
Øvrige finansielle indtægter	21.074	522.575
	2.122.945	24.816.075

3 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.262.355	2.558.063
Dagsværdireguleringer	5.342.940	0
	8.605.295	2.558.063

4 Tilgodehavende skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 5.902 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da der er usikkerhed om de fremtidige anvendelsesmuligheder.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

	Kapital-	
	interesser	Værdipapirer
	kr.	kr.
Dagsværdi ultimo	38.895.208	113.547.148
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	1.136.317	(4.626.740)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnet under finansielle aktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i kapitalinteresser er:

Andre værdipapirer, der omfatter unoterede kapitalandele, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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