

Deloitte.



Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2024/25	7
Balance pr. 30.06.2025	8
Egenkapitalopgørelse for 2024/25	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 29916837
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2024- 30.06.2025

Direktion

Jørgen Christian Gunnensen Harboe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2024 - 30.06.2025 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. 30.06.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2024 - 30.06.2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13.11.2025

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 01.07.2024 - 30.06.2025, 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. 30.06.2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2024 - 30.06.2025 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 den relevante lovgivning.

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

København, den 13.11.2025

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 for 2024/25 på 50.836 t.kr. mod et underskud 6.864 t.kr. i 2023/24. Egenkapitalen udgør herefter 8.168 t.kr.

Årets overskud kan primært henføres til tab på noterede værdipapirer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultat udviser et underskud for 2024/25 på 50.836 t.kr. mod et underskud 6.864 t.kr. i 2023/24. Underskuddet kan i væsentligt omfang henføres til tab på kapitalandele som følge af kapitalandelens konkurs.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets noterede 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 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Andre eksterne omkostninger		(706.826)	(381.747)
Bruttoresultat		(706.826)	(381.747)
Andre finansielle indtægter	2	3.517.032	2.122.945
Andre finansielle omkostninger	3	(53.647.095)	(8.605.295)
Resultat før skat		(50.836.889)	(6.864.097)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(50.836.889)	(6.864.097)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(50.836.889)	(6.864.097)
Resultatdisponering		(50.836.889)	(6.864.097)

Balance pr. 30.06.2025

Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		19.451.156	38.895.208
Finansielle aktiver		19.451.156	38.895.208
Anlægsaktiver		19.451.156	38.895.208
Andre tilgodehavender		1.000.000	4.075.000
Tilgodehavende skat	4	0	114.480
Tilgodehavender		1.000.000	4.189.480
Andre værdipapirer og kapitalandele		92.897.309	113.547.149
Værdipapirer og kapitalandele		92.897.309	113.547.149
Likvide beholdninger		493.693	868.515
Omsætningsaktiver		94.391.002	118.605.144
Aktiver		113.842.158	157.500.352

Passiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.668.119	58.505.008
Egenkapital		8.168.119	59.005.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		105.624.039	98.445.344
Kortfristede gældsforpligtelser		105.674.039	98.495.344
Gældsforpligtelser		105.674.039	98.495.344
Passiver		113.842.158	157.500.352
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		

Egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	58.505.008	59.005.008
Årets resultat	0	(50.836.889)	(50.836.889)
Egenkapital ultimo	500.000	7.668.119	8.168.119

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

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	353.750	196.854
Dagsværdireguleringer	3.145.003	1.903.392
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	1.625
Øvrige finansielle indtægter	18.279	21.074
	3.517.032	2.122.945

3 Andre finansielle omkostninger

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	5.678.696	3.262.355
Dagsværdireguleringer	47.968.399	5.342.940
	53.647.095	8.605.295

4 Tilgodehavende skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.934 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.

	2024/25	2023/24
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

6 Dagsværdioplysninger

	Kapital- interesser kr.	Værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	19.451.156	92.897.309
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(19.444.052)	(22.153.649)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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.

