

# **Jakob Invest ApS**

## **Årsrapport for 2013/14**

CVR-nr. 25 48 72 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/11 2014

**Dirigent: Finn Jørn Jakobsen**

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	6
Balance pr. 30. juni 2014	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Jakob Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21. november 2014

### Direktion

Finn Jørn Jakobsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Jakob Invest ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 21. november 2014

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Bo Langtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jakob Invest ApS  
Helsingborggade 5, 1. th.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 25 48 72 49  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: København

**Direktion**

Finn Jørn Jakobsen

**Revisor**

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
St. Kongensgade 36, 3.th  
1264 København K

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde omfatter besiddelse af ejerandele i virksomheder.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 196.887, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 117.548.

Selskabets ledelse har valgt en mindre omkostningstung erklæring fra selskabets revisor pga. den forventede nedtrapning af den fremtidige drift, som følge af alder.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/2014	2012/2013
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		750	-765
<b>Bruttoresultat</b>		<b>750</b>	<b>-765</b>
Personaleomkostninger		0	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>750</b>	<b>-765</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>750</b>	<b>-765</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		200.000	0
Finansielle omkostninger		-4.444	-10.529
<b>Resultat før skat</b>		<b>196.306</b>	<b>-11.294</b>
Skat af årets resultat		581	-2.000
<b>Årets resultat</b>		<b>196.887</b>	<b>-13.294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		196.887	-13.294
		<b>196.887</b>	<b>-13.294</b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000	0
Selskabsskat, acontobetalt		0	15.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>200.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>200.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>325.000</b>	<b>140.000</b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-32.452	-229.340
<b>Egenkapital</b>	2	<b>117.548</b>	<b>-79.340</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		88.085	182.340
Selskabsskat		112.995	25.000
Anden gæld		1.372	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>207.452</b>	<b>219.340</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>207.452</b>	<b>219.340</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>325.000</b>	<b>140.000</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Eventualposter m.v.	3		
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2013	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2014	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2013	0	-125.000
Årets opskrivninger, netto	0	125.000
Værdireguleringer 30. juni 2014	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS	København Ø	100%	0	166.975

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	150.000	-229.339	-79.339
Årets resultat	0	196.887	196.887
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<b>150.000</b>	<b>-32.452</b>	<b>117.548</b>

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

### 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS og i den forbindelse hæfter selskabet solidarisk for selskabsskatten i koncernen.

### 4 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

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

Finn Jørn Jakobsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Invest ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 tilæg/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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle poster

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Anvendt 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.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktivet opskrives til dagsværdi, såfremt en manglende opskrivning vil medføre at årsrapporten ikke giver et retvisende billede. Opskrivningen bindes under egenkapitalen, under opskrivningshenlæggelser.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

#### Gæld

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.