

Jakob Invest ApS

Helsingborggade 5, 1. th., 2100 København Ø

Årsrapport for 2014/15

CVR-nr. 25 48 72 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2015

Dirigent: Finn Jørn Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	5
Balance pr. 30. juni 2015	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Jakob Invest 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. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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 30. september 2015

Direktion

Finn Jørn Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jakob Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisorers 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 30. september 2015

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde omfatter besiddelse af ejerandele i virksomheder.

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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 677, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 116.871.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-15.938	750
Bruttoresultat		-15.938	750
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-15.938	750
Resultat før finansielle poster		-15.938	750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	200.000
Finansielle indtægter		925	0
Finansielle omkostninger		-6.512	-4.444
Resultat før skat		-21.525	196.306
Skat af årets resultat		20.848	581
Årets resultat		-677	196.887
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-677	196.887
		-677	196.887

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver		125.000	125.000
Anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.231	200.000
Tilgodehavender		61.231	200.000
Omsætningsaktiver i alt		61.231	200.000
Aktiver i alt		186.231	325.000

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-33.129	-32.452
Egenkapital	2	116.871	117.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	88.085
Selskabsskat		58.476	112.995
Anden gæld		5.884	1.372
Kortfristede gældsforpligtelser		69.360	207.452
Gældsforpligtelser i alt		69.360	207.452
Passiver i alt		186.231	325.000
Eventualposter m.v.	3		
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2014	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2015	125.000	125.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	125.000	125.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS	København Ø	100%	262.389	108.450

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	150.000	-32.452	117.548
Årets resultat	0	-677	-677
Egenkapital 30. juni 2015	150.000	-33.129	116.871

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

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 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrige målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.