

**Jakobsen Holding,
Ø. Alling ApS
Stjernevej 1
8930 Randers NØ**

CVR-nummer 21 42 50 79

**Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. september 2021



Finn Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Jakobsen Holding, Ø. Alling ApS
Stjernevej 1
8930 Randers NØ

Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	21 42 50 79
Regnskabsperiode:	1. maj 2020 - 30. april 2021

Direktion

Finn Jakobsen

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Jakobsen Holding, Ø. Alling ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 17. september 2021

Direktionen:

Finn Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Jakobsen Holding, Ø. Alling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakobsen Holding, Ø. Alling ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske 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.

Randers, 17. september 2021

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

mne10647

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel, fabrikation og investeringsvirksomhed, og anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

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 tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2020/21	2019/20
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april			
	Andre eksterne omkostninger	-82.641	-116
1	Personaleomkostninger	-141.607	0
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	885.117	262
2	Finansielle indtægter	7.298.743	4.344
	Finansielle omkostninger	-19.179	-37
	Resultat før skat	7.940.433	4.453
	Skat af årets resultat	-338.707	-255
	Årets resultat	7.601.726	4.198
Forslag til resultatdisponering:			
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	1.000.000	1.250
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	885.117	262
	Overført resultat	5.716.609	2.686
	Resultatdisponering i alt	7.601.726	4.198
Efter regnskabsårets udløb er der udloddet udbytte på DKK 500.000			

		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.240.386	6.355
	Finansielle anlægsaktiver	7.240.386	6.355
	Anlægsaktiver i alt	7.240.386	6.355
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.569.160	4.029
	Tilgodehavende skat	33.292	44
	Tilgodehavender	5.602.452	4.073
	Andre værdipapirer og kapitalandele	47.596.057	43.422
	Værdipapirer og kapitalandele	47.596.057	43.422
	Likvide beholdninger	449.672	575
	Omsætningsaktiver i alt	53.648.181	48.070
	Aktiver i alt	60.888.567	54.425

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. april			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.170.386	6.285
	Overført resultat	53.419.802	47.703
	Egenkapital i alt	60.715.188	54.113
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	35.565	35
	Langfristede gældsforpligtelser	35.565	35
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	18
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	35.040	19
	Anden gæld	13.696	135
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	71.578	105
	Kortfristede gældsforpligtelser	137.814	277
	Gældsforpligtelser i alt	173.379	312
	Passiver i alt	60.888.567	54.425
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Oplysning om dagsværdi		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. maj - 30. april					
Saldo primo	125	6.285	47.703	0	54.113
Ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000	1.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Årets resultat	0	885	6.717	0	7.602
Egenkapital ultimo	125	7.170	53.420	0	60.715

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	139.337	0
Andre omkostninger til social sikring	2.095	0
Øvrige personaleomkostninger	175	0
Personaleomkostninger i alt	141.607	0

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 0).

2 Finansielle indtægter

Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	157.999	146
Andre finansielle indtægter	7.140.744	4.198
Finansielle indtægter i alt	7.298.743	4.344

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. maj	70.000	70
Kostpris 30. april	70.000	70
Værdireguleringer 1. maj	6.285.269	6.153
Årets resultatandel	885.117	262
Udloddet udbytte	0	-130
Værdireguleringer 30. april	7.170.386	6.285
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	7.240.386	6.355

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Samafi ApS	Randers	52%
Samafi II ApS	Randers	10% af kapital og 100% af stemmer

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Samafi ApS og Samafi II ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Samafi ApS og for Samafi II ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. april 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

		2020/21	2019/20
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		
6	Oplysning om dagsværdi		
		Andre værdipapirer og kapitalandele 1.000 DKK	
	Dagsværdi, ultimo		47.596
	Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		5.168
	Årets ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen		0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 gældsmetode 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.