

Jakobsen Holding ApS

**Kirstinehøj 17, st.
2770 Kastrup
CVR-nr. 15 40 06 76**

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. marts 2022

Jan Fritz Rode Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jakobsen Holding 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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, den 5. februar 2022

Direktion

Jan Fritz Rode Jakobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jakobsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 5. februar 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Jakobsen Holding ApS
Kirstinehøj 17, st.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 15 40 06 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Tårnby

Direktion

Jan Fritz Rode Jakobsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab for Dupharma ApS og at investere likviditeten bedst muligt.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakobsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse**1. januar - 31. december 2021**

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -12.251 | -12.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -379.572 | 116.295 |
| Finansielle indtægter | 2 | 5.484.075 | 2.031.749 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -84.232 | -67.455 |
| Resultat før skat | | 5.008.020 | 2.068.589 |
| Skat af årets resultat | 4 | -1.193.581 | -430.276 |
| Årets resultat | | <u>3.814.439</u> | <u>1.638.313</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -379.572 | 356.295 |
| Overført resultat | | 3.794.011 | 1.082.018 |
| | | <u>3.814.439</u> | <u>1.638.313</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 1.422.132 | 1.911.704 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.422.132 | 1.911.704 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.422.132 | 1.911.704 |
| Andre tilgodehavender | | 106.640 | 68.430 |
| Tilgodehavender | | 106.640 | 68.430 |
| Værdipapirer | | 32.010.205 | 27.691.734 |
| Værdipapirer | | 32.010.205 | 27.691.734 |
| Likvide beholdninger | | 319.252 | 443.383 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 32.436.097 | 28.203.547 |
| Aktiver i alt | | 33.858.229 | 30.115.251 |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.096.943 | 1.476.515 |
| Overført resultat | | 30.898.801 | 27.104.790 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 200.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>32.595.744</u> | <u>28.981.305</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 826.596 | 1.041.046 |
| Selskabsskat | | 423.698 | 81.276 |
| Anden gæld | | 12.191 | 11.624 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.262.485</u> | <u>1.133.946</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.262.485</u> | <u>1.133.946</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>33.858.229</u></u> | <u><u>30.115.251</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 1.476.515 | 27.104.790 | 200.000 | 28.981.305 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 4.194.011 | 400.000 | 4.594.011 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | -400.000 | 0 | -400.000 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | 0 | -379.572 | 0 | 0 | -379.572 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 1.096.943 | 30.898.801 | 400.000 | 32.595.744 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Værdipapirer | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>3.082.669</u> | <u>1.213.613</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>32.010.205</u> | <u>27.691.734</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 902.931 | 818.136 |
| Kursreguleringer | <u>4.581.144</u> | <u>1.213.613</u> |
| | <u>5.484.075</u> | <u>2.031.749</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>84.232</u> | <u>67.455</u> |
| | <u>84.232</u> | <u>67.455</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>1.193.581</u> | <u>430.276</u> |
| | <u>1.193.581</u> | <u>430.276</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | <u>325.189</u> | <u>325.189</u> |
| Kostpris ultimo | <u>325.189</u> | <u>325.189</u> |
| Værdireguleringer primo | 1.586.515 | 1.870.220 |
| Årets resultat | -379.161 | 115.828 |
| Udbytte modtaget | -110.000 | -400.000 |
| Årets regulering | <u>-411</u> | <u>467</u> |
| Værdireguleringer ultimo | <u>1.096.943</u> | <u>1.586.515</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u><u>1.422.132</u></u> | <u><u>1.911.704</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Dupharma ApS | Tårnby | 100% | 1.422.132 | -379.161 |

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.