

Kim Jakobsen Holding ApS

Estrupvej 7, Idom, 7500 Holstebro

CVR-nr. 19 36 85 48

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2017.

Kim Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kim Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. januar 2017

Direktion

Kim Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kim Jakobsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 2. januar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim Jakobsen Holding ApS Estrupvej 7 Idom 7500 Holstebro CVR-nr.: 19 36 85 48 Stiftet: 2. juni 1996 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. september - 31. august 21. regnskabsår
Direktion	Kim Jakobsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Advokatforbindelse	Smith Knudsen Advokataktieselskab
Associeret virksomhed	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed har i 2015/16 udgjort et overskud på 3.007 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.938 t.kr.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 3.077 t.kr., mod et overskud sidste år på 3.952 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 19.540 t.kr., mod 16.526 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.014 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 19.379 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,2 % af de samlede aktiver på 19.540 t.kr., hvilket er en stigning på 0,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Årsrapporten for Kim Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Administrationsomkostninger	-8.575	-5.250
Resultat før finansielle poster	-8.575	-5.250
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	3.007.092	3.938.434
Andre finansielle indtægter	92.895	33.547
1 Andre finansielle omkostninger	-14.683	-14.975
Resultat før skat	3.076.729	3.951.756
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.076.729	3.951.756
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.007.092	947.577
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	1.966.237	2.902.979
Disponeret i alt	3.076.729	3.951.756

Balance 31. august

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	11.689.082	10.681.990
	Andre tilgodehavender	<u>2.038.168</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.727.250</u>	<u>10.681.990</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.727.250</u>	<u>10.681.990</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.796.092	2.736.365
	Andre tilgodehavender	<u>2.000.000</u>	<u>2.400.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.796.092</u>	<u>5.136.365</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.016.242</u>	<u>707.591</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.812.334</u>	<u>5.843.956</u>
	Aktiver i alt	<u>19.539.584</u>	<u>16.525.946</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.073.231	3.066.139
5	Overført resultat	15.076.976	13.110.739
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	Egenkapital i alt	<u>19.378.607</u>	<u>16.301.878</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	160.977	122.868
	Skyldigt udbytte	0	101.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.977</u>	<u>224.068</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>160.977</u>	<u>224.068</u>
	Passiver i alt	<u>19.539.584</u>	<u>16.525.946</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	14.683	14.975
	14.683	14.975
	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. september	7.897.778	8.885.000
Afgang i årets løb	0	-987.222
Kostpris 31. august	7.897.778	7.897.778
Opskrivning 1. september	3.066.139	2.118.562
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-235.396
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.007.092	3.582.973
Udbytte	-2.000.000	-2.400.000
Opskrivninger 31. august	4.073.231	3.066.139
Afskrivninger på goodwill 1. september	-281.927	-281.927
Afskrivninger på goodwill 31. august	-281.927	-281.927
Regnskabsmæssig værdi 31. august	11.689.082	10.681.990
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S	Struer	40 %
	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. september	3.066.139	2.118.562
Resultatandel	<u>1.007.092</u>	<u>947.577</u>
	<u>4.073.231</u>	<u>3.066.139</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	13.110.739	10.207.760
Årets overførte overskud	<u>1.966.237</u>	<u>2.902.979</u>
	<u>15.076.976</u>	<u>13.110.739</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har håndpantset nominelt 240 t.kr. aktier i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et skatteaktiv på 160 t.kr., der ikke er indregnet i balancen pr. 31. august 2016, idet der ikke er tilstrækkelig sikkerhed for hvornår skatten aktualiseres.		