

Kim Jakobsen Holding ApS

Estrupvej 7, Idom, 7500 Holstebro

CVR-nr. 19 36 85 48

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018.

Kim Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. januar 2018

Direktion

Kim Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Kim Jakobsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 22. januar 2018

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 22. 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 kapitalandel i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 246 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.007 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 355 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.077 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 19.312 t.kr. mod 19.540 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 228 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 19.220 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,5 % af de samlede aktiver på 19.312 t.kr., hvilket er en stigning på 0,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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.

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).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Administrationsomkostninger	-32.890	-8.575
Resultat før finansielle poster	-32.890	-8.575
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	245.962	3.007.092
Andre finansielle indtægter	146.323	92.895
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.901	-14.683
Finansiering netto	388.384	3.085.304
Resultat før skat	355.494	3.076.729
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	355.494	3.076.729
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	411.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	245.962	1.007.092
Udbytte for regnskabsåret	205.800	103.400
Overføres til overført resultat	0	1.966.237
Disponeret fra overført resultat	-507.268	0
Disponeret i alt	355.494	3.076.729

Balance 31. august

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	11.935.044	11.689.082
	Andre tilgodehavender	<u>101.062</u>	<u>2.038.168</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.036.106</u>	<u>13.727.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.036.106</u>	<u>13.727.250</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	6.879.271	2.796.092
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.879.271</u>	<u>4.796.092</u>
	Likvide beholdninger	<u>396.744</u>	<u>1.016.242</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.276.015</u>	<u>5.812.334</u>
	Aktiver i alt	<u>19.312.121</u>	<u>19.539.584</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.319.193	4.073.231
6	Overført resultat	14.569.708	15.076.976
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	205.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>19.219.701</u>	<u>19.378.607</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>92.420</u>	<u>160.977</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.420</u>	<u>160.977</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.420</u>	<u>160.977</u>
	 Passiver i alt	 <u>19.312.121</u>	 <u>19.539.584</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.901</u>	<u>14.683</u>
	<u>3.901</u>	<u>14.683</u>
	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. september	<u>7.897.778</u>	<u>7.897.778</u>
Kostpris 31. august	<u>7.897.778</u>	<u>7.897.778</u>
Opskrivning 1. september	4.073.231	3.066.139
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	214.637	3.007.092
Udbytte	0	-2.000.000
Regulering af tidligere års opskrivninger	<u>31.325</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. august	<u>4.319.193</u>	<u>4.073.231</u>
Afskrivninger på goodwill 1. september	<u>-281.927</u>	<u>-281.927</u>
Afskrivninger på goodwill 31. august	<u>-281.927</u>	<u>-281.927</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>11.935.044</u>	<u>11.689.082</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S	Struer	40 %
	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. september	4.073.231	3.066.139
Resultatandel	<u>245.962</u>	<u>1.007.092</u>
	<u>4.319.193</u>	<u>4.073.231</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. september	15.076.976	13.110.739
Årets overførte overskud	-507.268	1.966.237
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	411.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-411.000</u>	<u>0</u>
	<u>14.569.708</u>	<u>15.076.976</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. september	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>205.800</u>	<u>103.400</u>
	<u>205.800</u>	<u>103.400</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet håndpant i nominelt 240 t.kr. aktier i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et skatteaktiv på 132 t.kr., der ikke er indregnet i balancen pr. 31. august 2017, idet der ikke er tilstrækkelig sikkerhed for hvornår skatten aktualiseres.		