

Jakob Invest ApS

Helsingborggade 5, 1. th., 2100 København Ø

Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 25 48 72 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15/11 2016

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 2015 - 30. juni 2016	5
Balance pr. 30. juni 2016	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 28. oktober 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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 28. oktober 2016

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

CVR-nr.

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde omfatter besiddelse af ejerandele i virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 162.915, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 279.786.

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. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har besluttet at fusionere med sit datterselskab, Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS, med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2016.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Andre driftsindtægter		207.913	0
Andre eksterne omkostninger		-10.598	-15.938
Bruttoresultat		197.315	-15.938
Finansielle indtægter		2.449	925
Finansielle omkostninger		3.390	-6.512
Resultat før skat		203.154	-21.525
Skat af årets resultat	2	-40.239	20.848
Årets resultat		162.915	-677
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162.915	-677
		162.915	-677

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver		125.000	125.000
Anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.791	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		113.712	61.231
Andre tilgodehavender		2.647	0
Tilgodehavender		133.150	61.231
Likvide beholdninger		178.815	0
Omsætningsaktiver i alt		311.965	61.231
Aktiver i alt		436.965	186.231

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		129.786	-33.129
Egenkapital	4	279.786	116.871
Selskabsskat		1.428	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.428	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		938	0
Selskabsskat		148.841	58.476
Anden gæld		972	5.884
Kortfristede gældsforpligtelser		155.751	69.360
Gældsforpligtelser i alt		157.179	69.360
Passiver i alt		436.965	186.231
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.428	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	38.811	-20.848
	40.239	-20.848
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22%/23.5% skat af årets resultat før skat	44.694	-5.058
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-746	-1.383
Regulering af skat vedrørende tidligere år	38.811	-14.407
Skatteværdi af skattemæssigt underskud, ej aktiveret tidligere år	-42.520	0
	40.239	-20.848
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	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%	115.107	-147.283

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	150.000	-33.129	116.871
Årets resultat	0	162.915	162.915
Egenkapital 30. juni 2016	150.000	129.786	279.786

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS og i den forbindelse hæfter selskabet solidarisk for selskabsskatten i koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskab og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i Kapitalandele i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Jakob Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.