



# Jacki Olsen Holding ApS

Oddenvej 148, Lumsås, 4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 25 52 14 20

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016

---

Jacki Olsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jacki Olsen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 29. september 2016

**Direktion**

Jacki Olsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Jacki Olsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacki Olsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holbæk, den 29. september 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jacki Olsen Holding ApS Oddenvej 148, Lumsås 4500 Nykøbing Sj.  CVR-nr.: 25 52 14 20 Stiftet: 21. juli 2000 Hjemsted: Odsherred Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jacki Olsen
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Bysøstræde 10, 4300 Holbæk
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokatfirmaet Krebs, Kalundborgvej 202, 4300 Holbæk
<b>Dattervirksomhed</b>	Contra Artnoc A/S, Odsherred

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været holdingvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -25 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 437 t.kr. mod 737 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Driftsresultat</b>	<b>-24.645</b>	<b>-17</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	548.433	0
Andre finansielle indtægter	1.105	906
1 Øvrige finansielle omkostninger	-119.734	-152
<b>Resultat før skat</b>	<b>405.159</b>	<b>737</b>
2 Skat af årets resultat	31.526	0
<b>Årets resultat</b>	<b>436.685</b>	<b>737</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.433	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	287.052	737
<b>Disponeret i alt</b>	<b>436.685</b>	<b>737</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.048.433	2.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.048.433	2.000
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.048.433</b>	<b>2.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	49.144	16
	Tilgodehavender i alt	49.144	16
	Andre værdipapirer og kapitalandele	352.138	0
	Værdipapirer i alt	352.138	0
	Likvide beholdninger	28.455	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>429.737</b>	<b>16</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.478.170</b>	<b>2.016</b>



## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.433	0
6 Overført resultat	173.344	-113
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>447.977</b>	<b>12</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.565.641	1.560
Anden gæld	464.552	444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.030.193	2.004
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.030.193</b>	<b>2.004</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.478.170</b>	<b>2.016</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	119.734	152
	<b>119.734</b>	<b>152</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-31.526	0
	<b>-31.526</b>	<b>0</b>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	2.000.000	2.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000</b>
Korrektion til indre værdi primo	227.187	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	321.246	0
Udbytte	-500.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>48.433</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.048.433</b>	<b>2.000</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Contra Artnoc A/S	Odsherred	100 %
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	48.433	0
	<u>48.433</u>	<u>0</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-113.708	-850
Årets overførte overskud eller underskud	287.052	737
	<u>173.344</u>	<u>-113</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende mellem Contra Artnoc A/S og Jyske Bank.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jacki Olsen, Oddenvej 148, Lumsås, 4500 Nykøbing Sj.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jacki Olsen 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**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

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

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte 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

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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 tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### 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 generalforsamlingen.

##### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jacki Olsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.