

JACOBS HOLDING ApS
Eng Søparken 149, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 25 72 42 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2019.

Jens Thrane
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JACOBS 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 6. maj 2019

Direktion

Jens Thrane

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JACOBS HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JACOBS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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.

Grindsted, den 6. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

JACOBS HOLDING ApS
Engsparken 149
7200 Grindsted

CVR-nr.: 25 72 42 32
Stiftet: 22. november 2000
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Direktion

Jens Thrane, Engsparken 149, 7200 Grindsted

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Bankforbindelser

Den jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

Dattervirksomheder

J&T Grindsted ApS, Billund
Stasia 2017 ApS, Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning, herunder investering i dattervirksomhed og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 276 t.kr. mod 253 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JACOBS HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder-selskabets 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 overtagelesmetoden.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen-dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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).

Selskabsskat

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 JACOBS HOLDING ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Andre eksterne omkostninger	-45.835	-48.424
Bruttoresultat	-45.835	-48.424
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	258.723	194.568
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	96.364	81.375
Andre finansielle indtægter	34.624	62.771
Øvrige finansielle omkostninger	-62.899	-20.297
Resultat før skat	280.977	269.993
Skat af årets resultat	-4.857	-16.635
Årets resultat	276.120	253.358
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	258.723	194.568
Udbytte for regnskabsåret	300.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-482.603	-47.010
Disponeret i alt	276.120	253.358

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	851.640	592.917
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	600.000	600.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.451.640</u>	<u>1.192.917</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.451.640</u>	<u>1.192.917</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.983.148	2.887.167
	Tilgodehavende selskabsskat	0	13.196
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	52.690	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.035.838</u>	<u>2.900.363</u>
	Andre værdipapirer	693.548	734.161
	Værdipapirer i alt	<u>693.548</u>	<u>734.161</u>
	Likvide beholdninger	712.399	1.024.059
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.441.785</u>	<u>4.658.583</u>
	Aktiver i alt	<u>5.893.425</u>	<u>5.851.500</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	757.640	498.917
6	Overført resultat	4.534.605	5.017.208
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>105.800</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.717.245</u>	<u>5.746.925</u>
Gældsforpligtelser			
8	Selskabsskat	31.262	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	383
	Anden gæld	<u>144.918</u>	<u>104.192</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.180</u>	<u>104.575</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>176.180</u>	<u>104.575</u>
	Passiver i alt	<u>5.893.425</u>	<u>5.851.500</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Renter af mellemværende med J&T Grindsted ApS	77.283	73.459
Renter af mellemværende med Stasia 2017 ApS	19.081	7.916
	96.364	81.375
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	94.000	44.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	94.000	94.000
Opskrivninger primo	498.917	304.349
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	258.723	194.568
Opskrivninger ultimo	757.640	498.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	851.640	592.917

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos JACOBS HOLDING ApS
J&T Grindsted ApS, Billund	55 %	976.619	186.726	537.140
Stasia 2017 ApS, Billund	100 %	314.500	156.024	314.500
		1.291.119	342.750	851.640

31/12 2018 31/12 2017

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris primo	600.000	600.000
Kostpris ultimo	600.000	600.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	600.000	600.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JAP Holding 2015 ApS, Tønder	33,33 %	1.300.661	705.136

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	498.917	304.349
Resultatandel	258.723	194.568
	<u>757.640</u>	<u>498.917</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.017.208	5.064.218
Årets overførte overskud eller underskud	-482.603	-47.010
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	200.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-200.000	0
	<u>4.534.605</u>	<u>5.017.208</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	105.800	400.000
Udloddet udbytte	-105.800	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	300.000	105.800
	<u>300.000</u>	<u>105.800</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-13.196	-69.678
Regulering af tidligere års skat	-27	-63
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	13.223	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>69.741</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	4.884	16.698
Betalt acontoskat for indeværende år	-26.312	-29.511
Overført fra datterselskab	<u>52.690</u>	<u>-383</u>
	<u>31.262</u>	<u>-13.196</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengesinstitut samt Stasia 2017 ApS' gæld til pengeinstitut, har selskabet afgivet håndpantstætningserklæring med pant i anparter i Stasia 2017 ApS, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 763.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders realkreditlån. De tilknyttede virksomheders realkreditgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 2.316 t.kr.

Selskabet har kautioneret for det associeret virksomheds bankgæld begrænset til 33,33 %. Bankgæld udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 3.500.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 83 t.kr.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.