

**J. B. Jacobsen II Holding ApS**  
**CVR-nr. 26157862**  
**Havegårdsvej 6-8**  
**5240 Odense NØ**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Jens Peter Henriksen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J. B. Jacobsen II Holding ApS  
Havegårdsvej 6-8  
5240 Odense NØ

CVR-nr.: 26157862  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Finn H. T. Jacobsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for J. B. Jacobsen II Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.02.2017

### **Direktion**

Finn H. T. Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i J. B. Jacobsen II Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. B. Jacobsen II Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 03.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin  
statsautoriseret revisor

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er besiddelse af aktier i J. B. Jacobsen, Seden A/S samt anden investering i værdipapirer.

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

Selskabets resultat og finansielle udvikling anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele og renteindtægter mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(28.234)</b>	<b>(26)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.993.013	1.234
Andre finansielle indtægter		183.362	200
Andre finansielle omkostninger		<u>(224)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.147.917</b>	<b>1.408</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>(36.488)</u>	<u>(41)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.111.429</u></b>	<b><u>1.367</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		750.000	450
Overført resultat		<u>1.361.429</u>	<u>917</u>
		<b><u>2.111.429</u></b>	<b><u>1.367</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.704.043	8.461
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>9.704.043</u>	<u>8.461</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.704.043</u>	<u>8.461</u>
Andre tilgodehavender		16	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>16</u>	<u>1</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.879.656	5.905
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>5.879.656</u>	<u>5.905</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.899.682</u>	<u>1.488</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>7.779.354</u>	<u>7.394</u>
<b>Aktiver</b>		<u>17.483.397</u>	<u>15.855</u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		16.518.188	15.157
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	450
<b>Egenkapital</b>		<b><u>17.468.188</u></b>	<b><u>15.807</u></b>
Skyldig selskabsskat		2.209	35
Anden gæld		13.000	13
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.209</u></b>	<b><u>48</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.209</u></b>	<b><u>48</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>17.483.397</u></u></b>	<b><u><u>15.855</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	15.156.759	450.000	15.806.759
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(450.000)	(450.000)
Årets resultat	0	1.361.429	750.000	2.111.429
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>16.518.188</b>	<b>750.000</b>	<b>17.468.188</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	34.122	41
Regulering vedrørende tidligere år	2.366	0
	<u>36.488</u>	<u>41</u>
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b> kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>10.000.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>10.000.000</u>
Nedskrivninger primo		(1.538.970)
Andel af årets resultat		1.993.013
Udbytte		(750.000)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<u>(295.957)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>9.704.043</u>
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b> %
Associerede virksomheder:		
J. B. Jacobsen, Seden A/S	Odense	A/S 50,00