

# Jakob Lee Jensen Holding ApS

Prinsessegade 18, 1422 København K

CVR-nr. 26 79 36 29

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4/3 16

Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6                  |
| Resultatopgørelse                                | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jakob Lee Jensen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

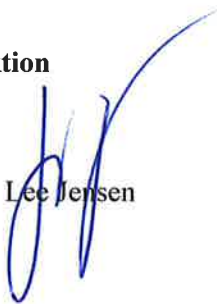
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. februar 2016

**Direktion**

Jakob Lee Jensen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Jakob Lee Jensen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Lee Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. februar 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40



Søren Thøffe  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>             | Jakob Lee Jensen Holding ApS<br>Prinsessegade 18<br>1422 København K |
|                              | CVR-nr.: 26 79 36 29   |
|                              | Stiftet: 1. januar 1992  |
|                              | Hjemsted: København  |
|                              | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                |
| <b>Direktion</b>             | Jakob Lee Jensen   |
| <b>Revision</b>              | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer                             |
| <b>Dattervirksomhed</b>      | Talpilot ApS, København  |
| <b>Associeret virksomhed</b> | Lehamo ApS, København  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt investering.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet har ikke i regnskabsåret været konstateret usikkerhed angående indregning og måling.

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

Årets bruttofortjeneste udgør t.kr. mod t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 566 t.kr. mod 57 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 Jakob Lee Jensen 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.

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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**

#### **Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **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 Jakob Lee Jensen 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>   |
|--|----------------|---------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 565.609        | 56.914        |
| Andre finansielle indtægter                                | 1.773          | 3.753         |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | -633           | -2.735        |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>566.749</b> | <b>57.932</b> |
| 1 Skat af årets resultat                                   | -400           | -907          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>566.349</b> | <b>57.025</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 565.609        | 56.914        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 50.600         | 49.900        |
| Disponeret fra overført resultat                           | -49.860        | -49.789       |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>566.349</b> | <b>57.025</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>   |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2015                    | 2014                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>   |                         |                         |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed                       | 6.049.357               | 5.483.748               |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder                   | 12.500                  | 0                       |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                              | <u>6.061.857</u>        | <u>5.483.748</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                   | <b><u>6.061.857</u></b> | <b><u>5.483.748</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                     |                         |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                 | 51.879                  | 72.796                  |
| Tilgodehavender i alt  | <u>51.879</u>           | <u>72.796</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                               | <b><u>51.879</u></b>    | <b><u>72.796</u></b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>   | <b><u>6.113.736</u></b> | <b><u>5.556.544</u></b> |
| <b>Passiver</b>  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>   |                         |                         |
| 4 Virksomhedskapital   | 125.000                 | 125.000                 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 3.811.482               | 3.245.873               |
| 6 Overført resultat  | 2.085.004               | 2.134.864               |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 50.600                  | 49.900                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                     | <b><u>6.072.086</u></b> | <b><u>5.555.637</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                    |                         |                         |
| Selskabsskat   | 41.649                  | 907                     |
| Anden gæld   | 1                       | 0                       |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                        | <u>41.650</u>           | <u>907</u>              |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              | <b><u>41.650</u></b>    | <b><u>907</u></b>       |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b><u>6.113.736</u></b> | <b><u>5.556.544</u></b> |

## 8 Nærtstående parter

## Noter

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                   |                  |                  |
| Skat af årets resultat                             | 400              | 907              |
|  | <b>400</b>       | <b>907</b>       |
| <b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>     |                  |                  |
| Kostpris 1. januar 2015                            | 2.237.875        | 2.237.875        |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                  | <b>2.237.875</b> | <b>2.237.875</b> |
| Opskrivninger 1. januar 2015                       | 3.245.873        | 3.188.959        |
| Andel af årets resultat efter skat                 | 565.609          | 56.914           |
| <b>Opskrivninger 31. december 2015</b>             | <b>3.811.482</b> | <b>3.245.873</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>     | <b>6.049.357</b> | <b>5.483.748</b> |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>                      |                  |                  |
|  | <b>Hjemsted</b>  | <b>Ejerandel</b> |
| Talpilot ApS                                       | København        | 100 %            |
| <b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                  |                  |
| Tilgang i årets løb                                | 12.500           | 0                |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                  | <b>12.500</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>     | <b>12.500</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Associerede virksomheder:</b>                   |                  |                  |
|  | <b>Hjemsted</b>  | <b>Ejerandel</b> |
| Lehamo ApS   | København        | 25 %             |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                       |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015                  | 125.000          | 125.000          |
|  | <b>125.000</b>   | <b>125.000</b>   |

## Noter

---

|   | <u>31/12 2015</u>       | <u>31/12 2014</u>       |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>  |                         |                         |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2015  | 3.245.873               | 3.188.959               |
| Resultatandel   | 565.609                 | 56.914                  |
|   | <u><b>3.811.482</b></u> | <u><b>3.245.873</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>6. Overført resultat</b>   |                         |                         |
| Overført resultat 1. januar 2015  | 2.134.864               | 2.184.653               |
| Årets overførte overskud eller underskud  | -49.860                 | -49.789                 |
|   | <u><b>2.085.004</b></u> | <u><b>2.134.864</b></u> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>   |                         |                         |
| Udbytte 1. januar 2015  | 49.900                  | 49.200                  |
| Udloddet udbytte  | -49.900                 | -49.200                 |
| Udbytte for regnskabsåret   | 50.600                  | 49.900                  |
|   | <u><b>50.600</b></u>    | <u><b>49.900</b></u>    |
| <br>  |                         |                         |
| <b>8. Nærtstående parter</b>  |                         |                         |
| <b>Ejerforhold</b>  |                         |                         |
| Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen: |                         |                         |
| Jakob Lee Jensen, Sankt Annæ Gade 36, 2, 1416 København K   |                         |                         |