

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

N. JACOBSEN HOLDING APS

Støberivej 7

3660 Stenløse

CVR. NR. 26 87 19 05

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4/11 2016

Niels Jacobsen

NIELS JACOBSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12-13
Noter	14-17

Selskab

N. Jacobsen Holding ApS
Støberivej 7
3660 Stenløse

CVR-nummer 26 87 19 05

13. regnskabsår

Hjemstedskommune: Egedal

Direktion

Niels Jacobsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19 26 30 96

Mads Kjærsgaard
Partner, cand.merc.aud.

Hovedaktivitet

N. Jacobsen Holding ApS' hovedaktivitet har været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et stigning i resultatet, og har således indfriet de forventninger der var stillet i året.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat på niveau med årets resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for N. Jacobsen Holding 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 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 25. oktober 2016

I direktionen


Niels Jacobsen

Til kapitalejeren i N. Jacobsen Holding ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for N. Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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.

Søborg, den 25. oktober 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19 26 30 96)



Lars Chr. Aaskov
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentetillæg under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat før skat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat i tilknyttede virksomheder er vist som en særskilt post.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med N. Jacobsen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Grunde og bygninger	3%
---------------------	----

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven resuceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

11

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.211.895	1.923.515
	Huslejeindtægter	220.000	220.000
	Andre eksterne omkostninger	-53.112	-46.014
5	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-72.640	-72.640
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	3.306.143	2.024.861
2	Andre finansielle indtægter	267.228	674.558
3	Øvrige finansielle omkostninger	-164.973	-38.107
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.408.398	2.661.312
4	Skat af årets resultat	-48.168	-172.730
	ÅRETS RESULTAT	3.360.230	2.488.582

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	2.660.230	2.078.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	410.000
ÅRETS RESULTAT	3.360.230	2.488.582

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

12

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5 Ejendom	<u>1.554.515</u>	<u>1.623.233</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.554.515</u>	<u>1.623.233</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>10.484.735</u>	<u>7.272.840</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>10.484.735</u>	<u>7.272.840</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>12.039.250</u>	<u>8.896.073</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	623.668	622.371
4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.500.408	972.660
4 Tilgodehavender selskabsskat	<u>630.325</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.754.401</u>	<u>1.595.031</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>4.588.664</u>	<u>4.776.649</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>796.950</u>	<u>267.618</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>8.140.015</u>	<u>6.639.298</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>20.179.265</u></u>	<u><u>15.535.371</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

13

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	15.429.985	12.769.755
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	410.000
6 EGENKAPITAL	<u>16.254.985</u>	<u>13.304.755</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	<u>1.596</u>	<u>5.792</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.596</u>	<u>5.792</u>
4 Skyldig selskabsskat	906.939	694.089
Gæld til realkreditinstitutter	<u>592.388</u>	<u>654.765</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.499.327</u>	<u>1.348.854</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	71.000	75.000
Leverandører af varer- og tjenesteydelser	15.317	15.160
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.487.844	226.379
Gæld til selskabsdeltagere	129.683	130.383
4 Skyldig selskabsskat	668.469	362.898
Anden gæld	<u>51.045</u>	<u>66.152</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.423.358</u>	<u>875.972</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.922.685</u>	<u>2.224.824</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>20.179.265</u></u>	<u><u>15.535.371</u></u>
7 Personalemkostninger		
8 Eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>				
Kiltin A/S, Støberivej 7, 3660 Stenløse	100%	600.000	2.328.930	7.765.845
Kirk Chemicals ApS, Støberivej 7, 3660 Stenløse	100%	200.000	882.965	2.718.890
I ALT		<u>800.000</u>	<u>3.211.895</u>	<u>10.484.735</u>

2 Andre finansielle indtægter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteindtægter i øvrigt	<u>267.228</u>	<u>674.558</u>
I ALT	<u>267.228</u>	<u>674.558</u>

3 Øvrige finansielle omkostninger

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteomkostninger i øvrigt	<u>41.791</u>	<u>31.784</u>
I ALT	<u>41.791</u>	<u>31.784</u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	1.056.986	5.792		
Regulering tidligere år	1.654		1.654	
Betalt i året vedr. 2014	89.621			
Refusion sambeskatning 2014	-379.191			
Betalt acontoskat 2015	-55.000			
Betalt acontoskat 2016	-44.000			
Frivillig indbetaling 2015	-639.089			
Tilgodehavende, sambeskatningsbidrag 2016	906.940			
Udbytteskat 2016	-43.547			
Skat af årets resultat	<u>50.710</u>	<u>-4.196</u>	<u>46.514</u>	<u>172.730</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>945.084</u>	<u>1.596</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>48.168</u>	<u>172.730</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	2014/15
Kostpris pr. 1/7 2015	2.290.607	2.290.607
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>2.290.607</u>	<u>2.290.607</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2015	667.374	598.655
Årets afskrivninger	68.718	68.719
Årets nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>736.092</u>	<u>667.374</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u>1.554.515</u>	<u>1.623.233</u>
Ejendomsvurdering 2014	<u>1.750.000</u>	

6 <u>Egenkapital</u>	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud pr. 1/7 2015	12.769.755	10.691.172
Overført af årets resultat	2.660.230	2.078.583
Overført overskud pr. 30/6 2016	<u>15.429.985</u>	<u>12.769.755</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	410.000	325.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-410.000	-325.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/16	<u>700.000</u>	<u>410.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	<u>700.000</u>	<u>410.000</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>16.254.985</u>	<u>13.304.755</u>

7 Personalemkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Niels Jacobsen,
Klintermarken 17, 2860 Søborg

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Kapitalejer

Transaktioner:

Der er ikke i regnskabsåret indgået aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner med selskabet, hvor direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet.

10 Ejerforhold

Selskabet ejes af:

Niels Jacobsen, Klintermarken 28, 2860 Søborg