



Jacob Andersen Holding ApS

Frederiksberg Alle 18
1820 Frederiksberg C
CVR-nr. 26995558

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.08.2021

Jacob Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jacob Andersen Holding ApS

Frederiksberg Alle 18

1820 Frederiksberg C

CVR-nr.: 26995558

Hjemsted: Frederiksberg C

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Jacob Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Jacob Andersen 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15.08.2021

Direktion

Jacob Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jacob Andersen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om angivelse af kildeskatter

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke angivet korrekt kildeskat ved beskatning af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet kan henføres til en administrativ fejl hos selskabets leverandør og ledelsen korrigerer dette efter regnskabsårets afslutning.

København, den 15.08.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32127

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i selskaber og værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed samt udføre konsulentopgaver i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 15.547 t.kr., en balancesum på 267.609 t.kr., samt en egenkapital på 258.819 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(338)	499
Personaleomkostninger	2	(3.329)	(2.641)
Af- og nedskrivninger		(190)	(237)
Driftsresultat		(3.857)	(2.379)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.898
Andre finansielle indtægter	3	24.707	8.373
Andre finansielle omkostninger	4	(3.339)	(433)
Resultat før skat		17.511	8.459
Skat af årets resultat	5	(1.964)	(1.428)
Årets resultat		15.547	7.031
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.547	7.031
Resultatdisponering		15.547	7.031

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300	523
Indretning af lejede lokaler		303	113
Materielle aktiver		603	636
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.517	296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.850	3.250
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.090	56.265
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.562	15.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.968	7.196
Deposita		258	0
Andre tilgodehavender		5.000	6.600
Udskudt skat		0	6
Finansielle aktiver	6	164.245	88.613
Anlægsaktiver		164.848	89.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.138	1.381
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		400	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		438	0
Andre tilgodehavender		17.493	15.629
Tilgodehavende skat		221	348
Periodeafgrænsningsposter		525	110
Tilgodehavender		20.215	17.468
Andre værdipapirer og kapitalandele		79.345	80.432
Værdipapirer og kapitalandele		79.345	80.432
Likvide beholdninger		3.201	4.747
Omsætningsaktiver		102.761	102.647
Aktiver		267.609	191.896

Passiver

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Reserve for opskrivninger		90.868	21.996
Overført overskud eller underskud		167.826	152.279
Egenkapital		258.819	174.400
Udskudt skat		5	0
Hensatte forpligtelser		5	0
Bankgæld		3.292	10.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.460
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.306	191
Skyldig skat		1.109	359
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.203	0
Anden gæld		1.810	4.448
Kortfristede gældsforpligtelser		8.785	17.496
Gældsforpligtelser		8.785	17.496
Passiver		267.609	191.896
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for opskrivninger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	21.997	152.279	174.401
Årets opskrivninger	0	68.871	0	68.871
Årets resultat	0	0	15.547	15.547
Egenkapital ultimo	125	90.868	167.826	258.819

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/-tab.

I bruttofortjeneste/-tab indgår modtaget lønkomensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 90 t.kr. Lønkomensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning. Der indgår desuden indregnet modtaget kompensation fra hjælpepakken for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 69 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	3.216	2.520
Pensioner	113	121
	3.329	2.641
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

3 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100	195
Renteindtægter i øvrigt	2.623	3.888
Dagsværdireguleringer	21.984	4.290
	24.707	8.373

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	229	249
Dagsværdireguleringer	106	43
Gældseftergivelse o.l.	2.903	0
Øvrige finansielle omkostninger	101	141
	3.339	433

5 Skat af årets resultat

	2020	2019
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	2.312	359
Ændring af udskudt skat	11	1.069
Regulering vedrørende tidligere år	(359)	0
	1.964	1.428

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder t.kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder t.kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder t.kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	50	3.250	34.515	15.000	5.698
Tilgange	0	0	1.326	0	648
Afgange	(15)	(400)	0	(438)	0
Kostpris ultimo	35	2.850	35.841	14.562	6.346
Opskrivninger primo	246	0	21.750	0	1.498
Dagsværdireguleringer	1.236	0	67.499	0	7.124
Opskrivninger ultimo	1.482	0	89.249	0	8.622
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.517	2.850	125.090	14.562	14.968

	Deposita t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.	Udskudt skat t.kr.
Kostpris primo	0	6.600	6
Tilgange	258	0	0
Afgange	0	(1.600)	(6)
Kostpris ultimo	258	5.000	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Dagsværdireguleringer	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	258	5.000	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Copenhagen Design ApS	Danmark	ApS	70,00

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Chest TopCo A/S	Danmark	A/S	30,67
Kjøbenhavn Invest ApS	Danmark	ApS	33,33
VFF Holding ApS	Danmark	ApS	33,33

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indestår som begrænset selvskyldnerkautionsist for i alt 2.550 t.kr.

Selskabet indestår som ulimiteret selvskyldnerkautionsist for mellemværende for Copenhagen Design ApS og Jacob Andersen Property ApS.

Selskabet har stillet en støtteerklæring for at sikre Kjøbenhavn Invest ApS kan indfri sine forpligtelser, i takt med de forfalder.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra enkelte reklassifikationer på balancen.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter diverse selskabsomkostninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter realiserede gevinst vedrørende salg af kapitalandele.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, valutakursgevinster, amortisering af finansielle aktiver, dagsværdireguleringer af andre kapitalandele samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, valutakurstab, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi. Dagsværdien baseres på den tilbagediskonterede værdi af den fremtidige indtjening ("discounted cash-flow" model). Ved opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til dagsværdi, indregnes et beløb svarende til opskrivningen direkte i posten »Reserve for opskrivning« under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi. Dagsværdien baseres på den tilbagediskonterede værdi af den frem-tidige indtjening ("discounted cash-flow" model). Ved opskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder til dagsværdi, indregnes et beløb svarende til opskrivningen direkte i posten »Reserve for opskrivning« under egenkapitalen.

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 omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og noterede kapitalandele, der indregnes og måles til dagsværdi. Dagsværdien baseres på den tilbagediskonterede værdi af den fremtidige indtjening ("discounted cash-flow" model). Ved opskrivning af unoterede kapitalandele til dagsværdi, indregnes et beløb svarende til opskrivningen direkte i posten »Andre finansielle indtægter« under resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.