

Ivan Jakobsen Holding ApS

Farvervej 13, 7600 Struer

CVR-nr. 27 25 66 43

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018.

Ivan Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ivan Jakobsen 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. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 19. januar 2018

Direktion

Ivan Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Ivan Jakobsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ivan Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Struer, den 19. januar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Ivan Jakobsen Holding ApS Farvervej 13 7600 Struer |
| | CVR-nr.: 27 25 66 43 |
| | Stiftet: 20. juni 2003 |
| | Hjemsted: Struer |
| | Regnskabsår: 1. september - 31. august 14. regnskabsår |
| Direktion | Ivan Jakobsen |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Associeret virksomhed | Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S, Struer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at eje kapitalandel i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S samt at eje ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 54 t.kr. mod et overskud sidste år på 752 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 1.000 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.454 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 51.681 t.kr. mod 54.553 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 2.872 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 51.337 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,3 % af de samlede aktiver på 51.681 t.kr., hvilket er en stigning på 6,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Jakobsen 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

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 kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| Administrationsomkostninger | -57.163 | -51.406 |
| Andre driftsindtægter | 59.110 | 58.624 |
| Andre driftsomkostninger | -194.577 | -171.564 |
| Resultat før finansielle poster | -192.630 | -164.346 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 53.659 | 751.773 |
| Andre finansielle indtægter | 1.573.521 | 1.251.820 |
| 2 Finansielle omkostninger | -125.828 | -147.552 |
| Finansiering netto | 1.501.352 | 1.856.041 |
| Resultat før skat | 1.308.722 | 1.691.695 |
| Skat af årets resultat | -308.792 | -238.194 |
| Årets resultat | 999.930 | 1.453.501 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -446.341 | 151.773 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 1.340.471 | 1.198.328 |
| Disponeret i alt | 999.930 | 1.453.501 |

Balance 31. august

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 6.125.482 | 6.256.499 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 26.645 | 34.930 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>6.152.127</u> | <u>6.291.429</u> |
| 4 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 2.983.760 | 3.430.101 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50.000 |
| | Andre tilgodehavender | 20.474.230 | 22.557.064 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>23.507.990</u> | <u>26.037.165</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>29.660.117</u> | <u>32.328.594</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associeret virksomhed | 1.777.697 | 1.236.179 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 128.623 |
| | Andre tilgodehavender | 88.961 | 77.950 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.866.658</u> | <u>1.442.752</u> |
| | Værdipapirer | 19.446.330 | 17.890.975 |
| | Værdipapirer i alt | <u>19.446.330</u> | <u>17.890.975</u> |
| | Likvide beholdninger | 708.015 | 2.890.870 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>22.021.003</u> | <u>22.224.597</u> |
| | Aktiver i alt | <u>51.681.120</u> | <u>54.553.191</u> |

Balance 31. august

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.446.366 | 1.892.707 |
| 7 Overført resultat | 49.584.561 | 48.244.090 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | <u>51.336.727</u> | <u>50.440.197</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | <u>202.124</u> | <u>4.076.336</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>202.124</u> | <u>4.076.336</u> |
| Selskabsskat | 115.483 | 0 |
| Anden gæld | <u>26.786</u> | <u>36.658</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>142.269</u> | <u>36.658</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>344.393</u> | <u>4.112.994</u> |
| Passiver i alt | <u>51.681.120</u> | <u>54.553.191</u> |

1 Medarbejderforhold

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-----------------------------------|---|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>125.828</u> | <u>147.552</u> |
| | <u>125.828</u> | <u>147.552</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. september | <u>7.071.390</u> | <u>58.000</u> |
| Kostpris 31. august | <u>7.071.390</u> | <u>58.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. september | 814.891 | 23.070 |
| Årets afskrivninger | <u>131.017</u> | <u>8.285</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. august | <u>945.908</u> | <u>31.355</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>6.125.482</u> | <u>26.645</u> |

Noter

| | <u>31/8 2017</u> | <u>31/8 2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. september | 1.537.394 | 1.537.394 |
| Kostpris 31. august | <u>1.537.394</u> | <u>1.537.394</u> |
| Opskrivning 1. september | 1.892.707 | 1.140.934 |
| Årets resultat | 53.659 | 751.773 |
| Udbytte | -500.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. august | <u>1.446.366</u> | <u>1.892.707</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>2.983.760</u> | <u>3.430.101</u> |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S | Struer | 10 % |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. september | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. september | 1.892.707 | 1.740.934 |
| Resultatandel | -446.341 | 151.773 |
| | <u>1.446.366</u> | <u>1.892.707</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. september | 48.244.090 | 47.045.762 |
| Årets overførte overskud | 1.340.471 | 1.198.328 |
| | <u>49.584.561</u> | <u>48.244.090</u> |

Noter

| | <u>31/8 2017</u> | <u>31/8 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. september | -103.400 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | 103.400 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |