

Allan Jakobsen Holding ApS
Gl. Landevej 82
9440 Aabybro
CVR-nr. 27505694

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent

Navn: Allan Søndergård Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</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

Allan Jakobsen Holding ApS

Gl. Landevej 82

9440 Aabybro

CVR-nr.: 27505694

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Allan Søndergård Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Allan Jakobsen 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.

Aabybro, den 28.02.2017

Direktion

Allan Søndergård Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Allan Jakobsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Kapitalandele i associerede virksomheder, der i balancen er indregnet til 22.097 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat 10.340 t.kr. for lavt, som følge af manglende indregning af earn-out i selskab ejet af den associerede virksomhed Almo-Invest A/S. Skatten heraf udgør 0 kr. Egenkapitalen og årets resultat er således undervurderet med 10.340 t.kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 28.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 20.464 t.kr.

Årets resultat er væsentligt påvirket af indtægter fra kapitalandele i associeret virksomhed.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som anført i note 1 er indregning af kapitalandele i associeret virksomhed behæftet med stor usikkerhed.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 administrationsomkostninger.

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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter værdireguleringer af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, 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.

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 kr.</u>
Bruttotab		(69.783)	(49.062)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		20.234.387	1.689.498
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(4.866)	(9.848)
Andre finansielle indtægter	2	371.365	74.025
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(862)</u>	<u>(92.465)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		20.530.241	1.612.148
Skat af ordinært resultat	4	<u>(66.327)</u>	<u>14.674</u>
Årets resultat		<u>20.463.914</u>	<u>1.626.822</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.234.387	(310.502)
Overført resultat		<u>12.229.527</u>	<u>937.324</u>
		<u>20.463.914</u>	<u>1.626.822</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		22.091.316	3.856.929
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>37.786</u>	<u>42.652</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>22.129.102</u>	<u>3.899.581</u>
Anlægsaktiver		<u>22.129.102</u>	<u>3.899.581</u>
Udskudt skat		0	36.648
Andre tilgodehavender		<u>22.081</u>	<u>37.272</u>
Tilgodehavender		<u>22.081</u>	<u>73.920</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.010.564</u>	<u>1.901.785</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.010.564</u>	<u>1.901.785</u>
Likvide beholdninger		<u>4.206.779</u>	<u>2.972.265</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.239.424</u>	<u>4.947.970</u>
Aktiver		<u>28.368.526</u>	<u>8.847.551</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.341.316	1.106.929
Overført overskud eller underskud		18.835.149	6.605.622
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital		<u>28.301.465</u>	<u>8.837.551</u>
Skyldig selskabsskat		10.699	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.699</u>	<u>0</u>
Anden gæld		56.362	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>56.362</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>67.061</u>	<u>10.000</u>
Passiver		<u>28.368.526</u>	<u>8.847.551</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	1.106.929	6.605.622	1.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)
Foreslået udbytte	0	0	0	2.000.000
Årets resultat	0	6.234.387	12.229.527	0
Egenkapital ultimo	125.000	7.341.316	18.835.149	2.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				8.837.551
Udbetalt ordinært udbytte				(1.000.000)
Foreslået udbytte				2.000.000
Årets resultat				18.463.914
Egenkapital ultimo				28.301.465

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ejerandele i Almo-Invest A/S, der i balancen er indregnet til 22.097 t.kr. Almo-Invest A/S ejer 40% af aktierne i IV Holding Aalborg A/S.

I Årsregnskabet for IV Holding Aalborg A/S er earn-out ved salg af kapitalandele indregnet uden værdi som følge af, at beløbet er behæftet med stor usikkerhed.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	31.403	65.657
Dagsværdireguleringer	253.691	0
Øvrige finansielle indtægter	86.271	8.368
	371.365	74.025
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	0	91.665
Øvrige finansielle omkostninger	862	800
	862	92.465
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	29.679	0
Ændring af udskudt skat	36.648	(14.674)
	66.327	(14.674)

Noter

5. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Kostpris ultimo

Opskrivninger primo

Andel af årets resultat

Udbytte

Årets opskrivninger

Andre reguleringer

Opskrivninger ultimo**Regnskabsmæssig værdi ultimo**

Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.
750.000	52.500
750.000	52.500
3.106.929	(9.848)
20.234.387	0
(2.000.000)	0
0	(5.251)
0	385
21.341.316	(14.714)
22.091.316	37.786

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Almo-Invest A/S

Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Aabybro	A/S	50,0

Hjemsted

Øvrige kapitalandele omfatter:

Luneborg Kro A/S, 1,96%

Aabybro

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.