



*Jakob Hammer Holding ApS
Løkkegade 7
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 27 97 18 81

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016

Jakob Hammer
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Jakob Hammer Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 30/15 2016

Direktion


Jakob Hammer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at fungere som holdingselskab samt formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 483, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 8.348, og en egenkapital på t.kr. 7.762.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jakob Hammer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Hammer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 30/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Tonny Køfoed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jakob Hammer Holding ApS Løkkegade 7 3760 Gudhjem
	Telefon: 56 48 50 35 E-mail: gudhjem@danhostel.dk
	CVR-nr.: 27 97 18 81 Stiftet: 20. maj 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jakob Hammer
Pengeinstitut	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Brian Larsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jakob Hammer Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele.....	401.662	317
Andre eksterne omkostninger	-12.375	-12
DRIFTSRESULTAT	389.287	305
2 Andre finansielle indtægter.....	134.763	97
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-14.914	-11
Andre finansielle omkostninger.....	-650	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	508.486	391
3 Skat af årets resultat.....	-25.156	-18
ÅRETS RESULTAT	483.330	373
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	387.450	-418
Overført resultat.....	95.880	791
DISPONERET I ALT	483.330	373

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.597.320	5.137
5 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	0	24
Finansielle anlægsaktiver	5.597.320	5.161
ANLÆGSAKTIVER	5.597.320	5.161
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.337.302	1.820
Selskabsskat.....	0	25
Tilgodehavender	2.337.302	1.845
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	412.976	373
Værdipapirer og kapitalandele	412.976	373
Likvide beholdninger	415	42
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.750.693	2.260
AKTIVER	8.348.013	7.421

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	721.860	334
Overført resultat.....	6.915.337	6.820
7 EGENKAPITAL.....	7.762.197	7.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	12.001	13
Gæld til tilknyttede virksomheder	498.035	113
Gæld til associerede virksomheder	0	9
8 Selskabsskat.....	44.261	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.519	7
Kortfristede gældsforpligtelser.....	585.816	142
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	585.816	142
PASSIVER.....	8.348.013	7.421
9 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele		
Gudhjem Vandrerhjem ApS		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	131.581	14
	<u>131.581</u>	<u>14</u>
Gudhjem Vandrerhjem ApS i alt.....	131.581	14
Ejendomsselskabet Hammer ApS		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	291.651	312
	<u>291.651</u>	<u>312</u>
Ejendomsselskabet Hammer ApS i alt	291.651	312
The Sea View Apartment ApS		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	-13.364	0
	<u>-13.364</u>	<u>0</u>
The Sea View Apartment ApS i alt.....	-13.364	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	0	-1
	<u>0</u>	<u>-1</u>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	0	-8
Kursregulering i forbindelse med opløsning af selskab.....	-8.206	0
	<u>-8.206</u>	<u>-8</u>
i alt.....	-8.206	-9
Indtægter af kapitalandele i alt	401.662	317

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder.....	63.670	69
Udbytter, værdipapirer.....	31.213	6
Kursgevinst, værdipapirer.....	39.880	22
	<u>134.763</u>	<u>97</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	25.156	18
	<u>25.156</u>	<u>18</u>

NOTER

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Gudhjem Vandrerhjem Aps

Kostpris, primo	816.485	816
-----------------------	---------	-----

Kostpris 31. december 2015	<u>816.485</u>	<u>816</u>
----------------------------	----------------	------------

Op- og nedskrivninger primo.....	15.541	237
----------------------------------	--------	-----

Årets resultatandele	131.581	14
----------------------------	---------	----

Udloddet udbytte	0	-235
------------------------	---	------

Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>147.122</u>	<u>16</u>
---	----------------	-----------

Gudhjem Vandrerhjem Aps i alt.....	963.607	832
---	----------------	------------

Ejendomsselskabet Hammer Aps

Kostpris, primo	4.008.975	4.009
-----------------------	-----------	-------

Kostpris 31. december 2015	<u>4.008.975</u>	<u>4.009</u>
----------------------------	------------------	--------------

Op- og nedskrivninger primo.....	296.451	485
----------------------------------	---------	-----

Årets resultatandele	291.651	312
----------------------------	---------	-----

Udloddet udbytte	0	-500
------------------------	---	------

Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>588.102</u>	<u>297</u>
---	----------------	------------

Ejendomsselskabet Hammer Aps i alt	4.597.077	4.306
---	------------------	--------------

The Sea View Apartment Aps

Tilgang i årets løb	50.000	0
---------------------------	--------	---

Kostpris 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>0</u>
----------------------------	---------------	----------

Årets resultatandele	-13.364	0
----------------------------	---------	---

Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-13.364</u>	<u>0</u>
---	----------------	----------

The Sea View Apartment Aps i alt.....	36.636	0
--	---------------	----------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>5.597.320</u>	<u>5.138</u>
---	-------------------------	---------------------

NOTER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Gudhjem Vandrerhjem Aps	Bornholm	100%	131.581	963.607
Ejendomsselskabet Hammer Aps	Bornholm	100%	291.651	4.597.077
The Seview Apartment Aps	Bornholm	100%	-13.364	36.636
5 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris, primo			1.000	1
Afgang i årets løb.....			-1.000	0
			<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015			0	1
			<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....			22.418	31
Årets resultatandele			0	-8
Kapitalregulering i perioden			-22.418	0
			<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015			0	23
			<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....			0	24
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....			2.229.330	1.728
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder			107.972	92
			<hr/>	<hr/>
			2.337.302	1.820
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	334.410	387.450	721.860
Overført resultat	6.819.457	95.880	6.915.337
	<u>7.278.867</u>	<u>483.330</u>	<u>7.762.197</u>

	2015	2014 kr. 1000
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-24.842	-37
Udbytteskat	-6.867	-1
Skat af årets resultat	25.156	18
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	107.972	92
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	24.842	37
Betalt ordinær acontoskat	-82.000	-104
Betalt frivillig acontoskat	0	-30
	<u>44.261</u>	<u>-25</u>

9 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten Selskabsskat. Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet under tilgodehavender i posten Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder.