

*Jakob Hamner Holding ApS
Løkkegade 7
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 27 97 18 81

ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 2019


Jakob Hamner
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Guldhjem, den 25. 2019

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. 211 hvilket anses for at være nogenlunde tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 9.725, og en egenkapital på t.kr. 8.637.

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 2019

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

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 2018 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

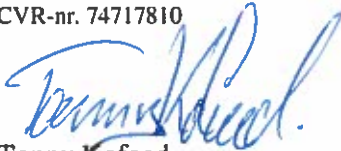
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 8/5 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
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 I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Brian Larsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jakob Hammer Holding ApS for 2018 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele	223.945	352
Andre eksterne omkostninger.....	-11.125	-14
DRIFTSRESULTAT	212.820	338
2 Andre finansielle indtægter	44.482	22
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-49.472	-43
Andre finansielle omkostninger	-57	-1
RESULTAT FØR SKAT	207.773	316
3 Skat af årets resultat.....	3.577	8
ÅRETS RESULTAT	211.350	324
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-116.055	12
Overført resultat.....	327.405	312
DISPONERET I ALT	211.350	324

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	5.446.448	5.562
Finansielle anlægsaktiver	5.446.448	5.562
ANLÆGSAKTIVER	5.446.448	5.562
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.278.167	3.843
Tilgodehavender	4.278.167	3.843
Likvide beholdninger	38	69
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.278.205	3.912
AKTIVER	9.724.653	9.474

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	570.988	687
Overført resultat.....	7.941.328	7.614
6 EGENKAPITAL.....	8.637.316	8.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.000	14
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.037.750	982
7 Selskabsskat.....	3.804	23
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	31.783	29
Kortfristede gældsforpligtelser	1.087.337	1.048
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.087.337	1.048
PASSIVER	9.724.653	9.474

8 Eventualposter mv.

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele		
Gudhjem Vandrerhjem Aps		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	3.363	21
	<u>3.363</u>	<u>21</u>
Gudhjem Vandrerhjem Aps i alt	3.363	21
Ejendomsselskabet Hammer Aps		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	228.135	338
	<u>228.135</u>	<u>338</u>
Ejendomsselskabet Hammer Aps i alt	228.135	338
The Sea View Apartment Aps		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	-7.553	-7
	<u>-7.553</u>	<u>-7</u>
The Sea View Apartment Aps i alt.....	-7.553	-7
 Indtægter af kapitalandele i alt	 223.945	 352
	<u><u>223.945</u></u>	<u><u>352</u></u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	44.482	22
	<u>44.482</u>	<u>22</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-3.577	-8
	<u>-3.577</u>	<u>-8</u>
	<u><u>-3.577</u></u>	<u><u>-8</u></u>

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Gudhjem Vandrerhjem Aps		
Kostpris, primo	816.485	816
Kostpris 31. december 2018	<u>816.485</u>	<u>816</u>
Op- og nedskrivninger primo	93.775	72
Årets resultatandele	<u>3.363</u>	<u>21</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>97.138</u>	<u>93</u>
Gudhjem Vandrerhjem Aps i alt	913.623	909
Ejendomsselskabet Hammer Aps		
Kostpris, primo	4.008.975	4.009
Kostpris 31. december 2018	<u>4.008.975</u>	<u>4.009</u>
Op- og nedskrivninger primo	619.805	622
Årets resultatandele	228.135	337
Udloddet udbytte	<u>-340.000</u>	<u>-340</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>507.940</u>	<u>619</u>
Ejendomsselskabet Hammer Aps i alt	4.516.915	4.628
The Sea View Apartment Aps		
Kostpris, primo	50.000	50
Kostpris 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Op- og nedskrivninger primo	-26.537	-20
Årets resultatandele	<u>-7.553</u>	<u>-7</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-34.090</u>	<u>-27</u>
The Sea View Apartment Aps i alt	15.910	23
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>5.446.448</u>	<u>5.560</u>

NOTER

		2018	2017 kr. 1000	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Gudhjem Vandrerhjem Aps	Bornholm	100%	3.363	913.623
Ejendomsselskabet Hammer Aps	Bornholm	100%	228.135	4.516.915
The Seview Apartment Aps	Bornholm	100%	-7.553	15.910
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			4.228.786	3.748
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder			49.381	95
			<u>4.278.167</u>	<u>3.843</u>
6 Egenkapital				
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo	
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	687.043	-116.055	570.988	
Overført resultat.....	7.613.923	327.405	7.941.328	
	<u>8.425.966</u>	<u>211.350</u>	<u>8.637.316</u>	

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	22.900	-10
Skat af årets resultat.....	-3.577	-8
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder.....	49.381	95
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-22.900	10
Betalt ordinær acontoskat	-42.000	-64
	<u>3.804</u>	<u>23</u>

8 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

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

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jakob Hammer-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettogæld vedrørende skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør 4 t.kr. pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.