
Jacobsson A/S

Hvedemarken 12, 3520 Farum

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 27 97 33 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 06/10 2016

Helle Jørgsholm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Jacobsson A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 6. oktober 2016

Direktion

Lars Rud Korf Jacobsson

Bestyrelse

Berit Jacobsson

Helle Jørgsholm

Lars Rud Korf Jacobsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jacobsson A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jacobsson A/S for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 6. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Krath

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jacobsson A/S
Hvedemarken 12
3520 Farum

CVR-nr.: 27 97 33 02
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Stiftet: 15. maj 2004
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Furesø

Bestyrelse

Berit Jacobsson
Helle Jørgsholm
Lars Rud Korf Jacobsson

Direktion

Lars Rud Korf Jacobsson

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jacobsson A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for kosmetikbranchen og hertil relaterede områder, herunder via ejerskab af aktier i datterselskaber, samt at foretage anlægsinvesteringer i og eje og besidde ejerandele i andre kapitalselskaber, virksomheder m.v. inden for efter direktionens skøn relevante områder, samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 13.583.166, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 38.987.708.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttotab		-58.464	-75
Personaleomkostninger	1	-127.744	-122
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.511	-26
Resultat før finansielle poster		-211.719	-223
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	12.820.651	8.524
Finansielle indtægter	4	1.258.217	606
Finansielle omkostninger	5	-67.672	-204
Resultat før skat		13.799.477	8.703
Skat af årets resultat	6	-216.311	-47
Årets resultat		13.583.166	8.656

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.487.708	6.589
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.092.076	2.989
Overført resultat	3.003.382	-922
	13.583.166	8.656

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.840	272
Materielle anlægsaktiver	7	246.840	272
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	37.291.015	28.104
Finansielle anlægsaktiver		37.291.015	28.104
Anlægsaktiver		37.537.855	28.376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.035	79
Selskabsskat		1.518.829	1.450
Tilgodehavender		1.597.864	1.529
Værdipapirer		10.810.147	0
Likvide beholdninger		1.471.614	10.700
Omsætningsaktiver		13.879.625	12.229
Aktiver		51.417.480	40.605

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		26.782.279	21.786
Overført resultat		4.217.721	1.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		7.487.708	6.589
Egenkapital	9	38.987.708	30.089
Hensættelse til udskudt skat		29.768	29
Hensatte forpligtelser		29.768	29
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.723.637	10.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000.000	0
Anden gæld		676.367	52
Periodeafgrænsningsposter		0	1
Kortfristede gældsforpligtelser		12.400.004	10.487
Gældsforpligtelser		12.400.004	10.487
Passiver		51.417.480	40.605
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	127.744	119
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>127.744</u>	<u>122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>25.511</u>	<u>26</u>
	<u>25.511</u>	<u>26</u>
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	12.824.034	8.538
Andel af underskud i dattervirksomheder	<u>-3.383</u>	<u>-14</u>
	<u>12.820.651</u>	<u>8.524</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter	<u>1.258.217</u>	<u>605</u>
	<u>1.258.217</u>	<u>606</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	54.359	182
Andre finansielle omkostninger	<u>13.313</u>	<u>22</u>
	<u>67.672</u>	<u>204</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	215.600	42
Årets udskudte skat	<u>711</u>	<u>5</u>
	<u>216.311</u>	<u>47</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. juni		<u>327.554</u>
Kostpris 31. maj		<u>327.554</u>
Opskrivninger 1. juni		<u>0</u>
Opskrivninger 31. maj		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juni		55.203
Årets afskrivninger		<u>25.511</u>
Ned- og afskrivninger 31. maj		<u>80.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj		<u>246.840</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juni	780.160	780
Kostpris 31. maj	780.160	780
Værdireguleringer 1. juni	27.324.050	24.457
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	1.904.542	0
Årets resultat	12.820.651	8.524
Modtagne udbytte	-5.538.388	-5.657
Værdireguleringer 31. maj	36.510.855	27.324
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	37.291.015	28.104

Dattervirksomhed har på ordinær generalforsamling den . 6. oktober 2016, vedtaget udlodning af udbytte på kr. 9.728.576.

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kosmolet A/S	Farum	500.000	100%	37.228.576	12.824.034
G 84 ApS	Farum	80.000	100%	62.439	-3.383
				37.291.015	12.820.651

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	500.000	21.785.661	1.214.339	6.589.033	30.089.033
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.589.033	-6.589.033
Årets opskrivning	0	3.092.076	0	0	3.092.076
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.904.542	0	0	1.904.542
Årets resultat	0	0	3.003.382	7.487.708	10.491.090
Egenkapital 31. maj	500.000	26.782.279	4.217.721	7.487.708	38.987.708

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK . Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. maj 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jacobsson A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

Regnskabspraksis

dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.