



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Lars Jakobsen Holding ApS

Havnevej 91

4500 Nykøbing Sj

CVR-nr. 28101902

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-02-2017



Lars Jakobsen
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorpha Allé 10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Lars Jakobsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Lars Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

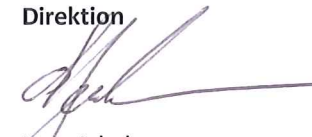
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23-02-2017

Direktion



Lars Jakobsen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lars Jakobsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Lars Jakobsen Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 23-02-2017

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Lars Jakobsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lars Jakobsen Holding ApS Havnevej 91 4500 Nykøbing Sj
CVR-nr.	28101902
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Lars Jakobsen, Adm. direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 700.916, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 14.858.953, og en egenkapital på kr. 14.843.953.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lars Jakobsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter periodiserede obligationsrenter.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		38.580	0
Andre eksterne omkostninger		-346.213	-37.901
Bruttoresultat		-307.633	-37.901
Driftsresultat		-307.633	-37.901
Finansielle indtægter		1.059.206	1.499.413
Finansielle omkostninger		-50.657	-19.046
Resultat før skat		700.916	1.442.466
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		700.916	1.442.466
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	96.000
Overført resultat		700.916	1.346.466
Resultatdisponering		700.916	1.442.466

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	333.811	0
Andre tilgodehavender	4	3.902.439	0
Finansielle anlægsaktiver		4.236.250	0
Anlægsaktiver		4.236.250	0
Tilgodehavende selskabsskat		96.352	53.667
Periodeafgrænsningsposter		270.306	9.926
Tilgodehavender		366.658	63.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.726.312	12.503.249
Værdipapirer og kapitalandele		9.726.312	12.503.249
Likvide beholdninger		529.733	1.688.579
Omsætningsaktiver		10.622.703	14.255.421
Aktiver		14.858.953	14.255.421

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	2.400.328	2.400.328
Overført resultat	7	12.318.625	11.617.709
Udbytte for regnskabsåret	8	0	96.000
Egenkapital		14.843.953	14.239.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.384
Kortfristede gældsforpligtelser		15.000	16.384
Gældsforpligtelser		15.000	16.384
Passiver		14.858.953	14.255.421
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	11		
Virksomhedens formål	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	0		
Skat af årets resultat i alt	0	0		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Metis Family Office	Køge	12,00	3.577.880	1.527.880
Investeringselskabet MFO I A/S	Køge	9,76	0	0
			3.577.880	1.527.880
Investeringselskabet MFO I A/S er et nyoprettet selskab, som endnu ikke har aflagt regnskab. Første regnskabsår løber fra 18.3.2016-31.12.2016.				
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb			333.811	0
Kostpris ultimo			333.811	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			333.811	0
4. Andre tilgodehavender				
Gældsbev. Investeringselskabet MFO I A/S			3.902.439	0
Andre tilgodehavender i alt			3.902.439	0
Tilbagebetaling af gældsbeviset forløber efter de aftaler der er i overensstemmelse med ejeraftalen. Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital og således er det efterstillet de øvrige kreditorer i Investeringselskabet MFO I A/S.				
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
6. Overkurs ved emission				
Saldo primo			2.400.328	2.400.328
Saldo ultimo			2.400.328	2.400.328
7. Overført resultat				
Saldo primo			11.617.709	10.271.243
Årets tilgang			700.916	1.346.466
Saldo ultimo			12.318.625	11.617.709

Noter

	2015/16	2014/15
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	96.000
Saldo ultimo	0	96.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Skatteaktiv vedrørende fremført skattemæssig underskud tidligere år udgør. kr. 78.358. Beregningen er foretaget med skatteprocent på 22%.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er handel med værdipapirer og anden beslægtet virksomhed.

13. Nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret andet end forretningsmæssige dispositioner.

Nærtstående parter er direktør Lars Jakobsen.