

# Jacob Sonne Larsen ApS

Svendebrevet 24  
3230 Græsted

CVR-nr. 28 68 86 44

**NORDKYST REVISION I/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. juni 2016

---

Jacob Larsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jacob Sonne Larsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 29. marts 2016

### **Direktion**

Jacob Sonne Larsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Jacob Sonne Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Sonne Larsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 29. marts 2016

**Nordkyst Revision I/S**

**CVR-nr. 33 30 00 85**

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jacob Sonne Larsen ApS  
Svendebrevet 24  
3230 Græsted

Telefon: 48399396  
Telefax: 40196053

CVR-nr.: 28 68 86 44  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. april 2005  
Regnskabsår: 11. regnskabsår  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Jacob Sonne Larsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision I/S

Østergade 20  
3200 Helsinge

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Sonne Larsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jacob Sonne Larsen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>-10.224</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>0</b>	<b>-10.224</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-17.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>-27.224</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		283.741	148.206
Finansielle indtægter		7.398	11.560
Finansielle omkostninger		<u>-22.292</u>	<u>-22.570</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>268.847</b>	<b>109.972</b>
Skat af årets resultat	1	<u>1.722</u>	<u>1.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>270.569</u></u></b>	<b><u><u>110.972</u></u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		183.741	148.206
Overført overskud		<u>-14.372</u>	<u>-137.034</u>
		<b><u><u>270.569</u></u></b>	<b><u><u>110.972</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>761.238</u>	<u>577.497</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>761.238</u>	<u>577.497</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>761.238</u>	<u>577.497</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		192.342	300.560
Andre tilgodehavender		11.276	11.276
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		100.000	0
Udskudt skatteaktiv		<u>79.722</u>	<u>78.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>383.340</u>	<u>389.836</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>43.579</u>	<u>43.579</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>426.919</u>	<u>433.415</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.188.157</u>	<u>1.010.912</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		481.238	297.497
Overført resultat		47.644	62.016
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>755.082</u></b>	<b><u>584.313</u></b>
Anden gæld		136.425	156.426
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>136.425</u></b>	<b><u>156.426</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	20.000	18.347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		276.650	251.826
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>296.650</u></b>	<b><u>270.173</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>433.075</u></b>	<b><u>426.599</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.188.157</u></b>	<b><u>1.010.912</u></b>
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-1.722	-1.000
	<b>-1.722</b>	<b>-1.000</b>
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		178.000
Kostpris 31. december 2015		178.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		178.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		178.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>0</b>
 <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	280.000	280.000
Kostpris 31. december 2015	280.000	280.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	297.497	149.291
Årets resultat	283.741	148.206
Udbytte til moderselskabet	-100.000	0
Værdireguleringer 31. december 2015	481.238	297.497
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>761.238</b>	<b>577.497</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
V.O.T. ApS	Gribskov	100%	861.238	283.741

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	297.497	62.016	99.800	584.313
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	183.741	-14.372	101.200	270.569
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>481.238</b>	<b>47.644</b>	<b>101.200</b>	<b>755.082</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	156.426	156.425	20.000	40.000
	<b>156.426</b>	<b>156.425</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, drive vognmandsforretning og hermed beslægtet virksomhed via datterselskaber. Yderligere har selskabet til formål, at investere i værdipapirer, ejendomme mv.



NORDKYST REVISION I/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)