

Jacob Holding Farsø ApS
L. Heidemanns Vej 1
9640 Farsø
CVR-nr. 28975260

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Lars Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jacob Holding Farsø ApS

L. Heidemanns Vej 1

9640 Farsø

CVR-nr.: 28975260

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Jakobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Jacob Holding Farsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 09.06.2016

Direktion

Lars Jakobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jacob Holding Farsø ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Holding Farsø ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i året.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab for Vesthimmerlands Køkken- og Hvidevarecenter A/S (ejerandel 25 %) og Ejendomsselskabet Løgstørvej 20 ApS (ejerandel 50 %).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 656 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ingen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, kontorholdsomkostninger mv

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(16.250)	(10.625)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		564.061	(484.235)
Andre finansielle indtægter	1	131.334	143.011
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(11.429)</u>	<u>(7.083)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		667.716	(358.932)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(12.000)</u>	<u>(8.700)</u>
Årets resultat		<u>655.716</u>	<u>(367.632)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		138.654	0
Overført resultat		<u>417.062</u>	<u>(417.532)</u>
		<u>655.716</u>	<u>(367.632)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.200.288	1.061.227
Andre tilgodehavender		392.478	200.000
Udskudt skat	5	<u>72.000</u>	<u>84.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>1.664.766</u>	<u>1.345.227</u>
Anlægsaktiver		<u>1.664.766</u>	<u>1.345.227</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	73.244
Andre tilgodehavender		260.974	7.168
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>0</u>	<u>6.005</u>
Tilgodehavender		<u>260.974</u>	<u>86.417</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.220.589</u>	<u>1.473.196</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.220.589</u>	<u>1.473.196</u>
Likvide beholdninger		<u>901.988</u>	<u>937.056</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.383.551</u>	<u>2.496.669</u>
Aktiver		<u><u>4.048.317</u></u>	<u><u>3.841.896</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		138.654	0
Overført overskud eller underskud		3.669.883	3.252.821
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	49.900
Egenkapital		<u>4.033.537</u>	<u>3.427.721</u>
Bankgæld		0	401.675
Anden gæld		14.780	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.780</u>	<u>414.175</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.780</u>	<u>414.175</u>
Passiver		<u>4.048.317</u>	<u>3.841.896</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	0	3.252.821	49.900
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(49.900)
Årets resultat	0	138.654	417.062	100.000
Egenkapital ultimo	125.000	138.654	3.669.883	100.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				3.427.721
Udbetalt ordinært udbytte				(49.900)
Årets resultat				655.716
Egenkapital ultimo				4.033.537

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
1. Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	22.032	10.122	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.378	1.667	
Dagsværdireguleringer	59.362	80.797	
Øvrige finansielle indtægter	48.562	50.425	
	<u>131.334</u>	<u>143.011</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.538	
Øvrige finansielle omkostninger	11.429	5.545	
	<u>11.429</u>	<u>7.083</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	12.000	8.700	
	<u>12.000</u>	<u>8.700</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.616.402	200.000	84.000
Overførsler	0	(232.522)	0
Tilgange	0	425.000	0
Afgange	(554.768)	0	(12.000)
Kostpris ultimo	<u>1.061.634</u>	<u>392.478</u>	<u>72.000</u>
Opskrivninger primo	(555.175)	0	0
Andel af årets resultat	408.724	0	0
Tilbageførsel ved afgang	285.105	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>138.654</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.200.288</u>	<u>392.478</u>	<u>72.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associe- rede virksomheder om- fatter:					
Vesthimmerlands Køk- ken- og Hvidevareren- ter A/S	Aars	A/S	25,0	2.307.387	1.228.733
Ejendomsselskabet Løg- størvej ApS	Aars	ApS	50,0	1.246.879	203.082

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	72.000	84.000
	72.000	84.000

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af tilgodehavende hos virksomhedens ejer. Mellemværendet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af renten ved forsinket betaling tillagt 2 % i alt 10 %. Forrentningen svarer således til 10,2 % p.a.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	125	1.000	125.000
	125		125.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for Vesthimmerlands Køkken- og Hvidevarecenter A/S bankgæld. Kautionen er maksimeret til 900 t.kr.

Virksomheden har kautioneret for Ejendomsselskabet Løgstørvej 20 ApS bankgæld. Bankgælden i den associe-
rede virksomhed er pr. 31.12.2015 532 t.kr.

Noter