

## **Jacob Holding Farsø ApS**

L. Heidemanns Vej 1  
9640 Farsø  
CVR-nr. 28975260

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Lars Jakobsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Jacob Holding Farsø ApS  
L. Heidemanns Vej 1  
9640 Farsø

CVR-nr.: 28975260  
Hjemsted: Vesthimmerlands  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 16.05.2017

### Direktion

Lars Jakobsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 16.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 649 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(15.000)</b>	<b>(16.250)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		596.451	564.061
Andre finansielle indtægter	1	130.317	131.334
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(48.047)</u>	<u>(11.429)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>663.721</b>	<b>667.716</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(15.000)</u>	<u>(12.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>648.721</u></b>	<b><u>655.716</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	100.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		419.604	138.654
Overført resultat		<u>177.417</u>	<u>417.062</u>
		<b><u>648.721</u></b>	<b><u>655.716</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.619.892	1.200.288
Andre tilgodehavender		130.000	392.478
Udskudt skat	5	57.000	72.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.806.892</b>	<b>1.664.766</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.806.892</b>	<b>1.664.766</b>
Andre tilgodehavender		310.441	260.974
<b>Tilgodehavender</b>		<b>310.441</b>	<b>260.974</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.595.323	1.220.589
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.595.323</b>	<b>1.220.589</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>884.475</b>	<b>901.988</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.790.239</b>	<b>2.383.551</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.597.131</b>	<b>4.048.317</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		558.258	138.654
Overført overskud eller underskud		3.847.300	3.669.883
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.582.258</u></b>	<b><u>4.033.537</u></b>
Anden gæld		14.873	14.780
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.873</u></b>	<b><u>14.780</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.873</u></b>	<b><u>14.780</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.597.131</u></b>	<b><u>4.048.317</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	138.654	3.669.883	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Årets resultat	0	419.604	177.417	51.700
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>558.258</b>	<b>3.847.300</b>	<b>51.700</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				4.033.537
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				648.721
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>4.582.258</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	1.378	
Renteindtægter i øvrigt	33.647	22.032	
Dagsværdireguleringer	0	59.362	
Øvrige finansielle indtægter	96.670	48.562	
	<b>130.317</b>	<b>131.334</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>			
Dagsværdireguleringer	37.570	0	
Øvrige finansielle omkostninger	10.477	11.429	
	<b>48.047</b>	<b>11.429</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>3. Skat af årets resultat</b>			
Ændring af udskudt skat	15.000	12.000	
	<b>15.000</b>	<b>12.000</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.061.634	392.478	
Overførsler	0	(262.478)	
Afgange	0	(15.000)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.061.634</b>	<b>130.000</b>	
	<b>Kapital-</b>	<b>Andre</b>	<b>Udskudt skat</b>
	<b>andele i</b>	<b>tilgode-</b>	<b>kr.</b>
	<b>associerede</b>	<b>havender</b>	<b>kr.</b>
	<b>virksomheder</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Opskrivninger primo	138.654	0	0
Andel af årets resultat	596.451	0	0
Udbytte	(176.847)	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>558.258</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.619.892</b>	<b>130.000</b>	<b>57.000</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Vesthimmerlands Køkken- og Hvidevarercenter A/S	Aars	A/S	25,0
Ejendomsselskabet Løgstørvej ApS	Aars	ApS	50,0

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Fremførbare skattemæssige underskud	57.000	72.000
	<b>57.000</b>	<b>72.000</b>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	125	1000	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for associeret virksomheds bankgæld til Spar Nord Bank. Kautionen er maksimeret til 1.350.000 kr. Virksomheden kautionere desuden for associeret virksomheds garanti stillet af Spar Nord Bank. Garantien i det associerede selskab pr. 31.12.2016 er 1.350.000 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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 forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

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

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning 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.

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 (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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