

Jakob Holding ApS

Lystrupvej 37

8240 Risskov

CVR-nr. 29 17 66 71

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 05/02 2016

Jakob Michael Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob Holding ApS
Lystrupvej 37
8240 Risskov

CVR-nr.: 29 17 66 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. november 2005
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Gitte Susan Allermann, formand
Jakob Østervang
Søren Gundtoft Johansen
Jakob Michael Christensen

Direktion

Jakob Michael Christensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1,3
1780 København V

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jakob 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 29. januar 2016

Direktion

Jakob Michael Christensen
direktør

Bestyrelse

Gitte Susan Allermann
formand

Jakob Østervang

Søren Gundtoft Johansen

Jakob Michael Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jakob Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Horsens, den 29. januar 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapital og have interesser som aktionær, anpartshaver eller på lignende vis i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 6.270.322, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.908.630.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Holding 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.

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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 Jakob Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til negative kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttotab		(15.022)	(15)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.949.296	(3.817)
Finansielle indtægter	1	1	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(300.532)</u>	<u>(355)</u>
Resultat før skat		6.633.743	(4.187)
Skat af årets resultat	3	<u>(363.421)</u>	<u>513</u>
Årets resultat		<u>6.270.322</u>	<u>(3.674)</u>
Foreslået udbytte		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.683.630	0
Overført overskud		<u>3.486.692</u>	<u>(3.674)</u>
		<u>6.270.322</u>	<u>(3.674)</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>13.761.215</u>	<u>14.644</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.761.215</u>	<u>14.644</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.761.215</u>	<u>14.644</u>
Selskabsskat		<u>328.579</u>	<u>571</u>
Tilgodehavender		<u>328.579</u>	<u>571</u>
Likvide beholdninger		<u>706</u>	<u>200</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>329.285</u>	<u>771</u>
Aktiver i alt		<u>14.090.500</u>	<u>15.415</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.683.630	0
Overført resultat		0	(3.486)
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>2.908.630</u>	<u>(3.361)</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>8.373.564</u>	<u>10.620</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.373.564</u>	<u>10.620</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.715.168	8.046
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		83.138	101
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.808.306</u>	<u>8.156</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.808.306</u>	<u>8.156</u>
Passiver i alt		<u>14.090.500</u>	<u>15.415</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	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	0	(3.486.692)	0	(3.361.692)
Årets resultat	0	2.683.630	3.486.692	100.000	6.270.322
Egenkapital 31. december 2015	125.000	2.683.630	0	100.000	2.908.630

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	194.000	293
Andre finansielle omkostninger	100.000	6
Rentetillæg selskabsskat	<u>6.532</u>	<u>56</u>
	<u>300.532</u>	<u>355</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(72.581)	(513)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>436.002</u>	<u>0</u>
	<u>363.421</u>	<u>(513)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	7.418.097	3.294
Tilgang i årets løb	50.000	712
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>3.413</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>7.468.097</u>	<u>7.419</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	(3.759.446)	3.470
Årets resultat	6.949.296	451
Udbytte til moderselskabet	(7.000.000)	0
Overførsler i årets løb	0	(3.413)
Afskrivning på goodwill	0	(4.269)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.729.704	366
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>8.373.564</u>	<u>10.620</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>6.293.118</u>	<u>7.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.761.215</u>	<u>14.644</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Jakob Tømmerfirma A/S	Risskov	100 %	9.199.998	3.054.426
Jakob Ejendomme ApS	Risskov	100 %	3.303.871	1.805.189
Jakob Tømmer Entreprenørfirma ApS	Risskov	100 %	1.257.346	1.207.346
Develup ApS	Aarhus	76,72 %	<u>0</u>	<u>882.335</u>
			<u>13.761.215</u>	<u>6.949.296</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
6 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Saldo 1. januar 2015	10.619.897	10.620
Anvendt i året	<u>(2.246.333)</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo 31. december 2015	<u>8.373.564</u>	<u>10.620</u>

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomheden Develup ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for ethvert mellemværende mellem Nykredit Bank og Develup ApS, samt for ethvert mellemværende mellem Danske Bank og Jakob Tømrerfirma A/S.

Selskabet har ikke andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsrapporten.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kreditinstitutter har pant i selskabets anparter.