

# **Jacob Korsgaard ApS**

Klapskovvej 15, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 29 24 44 80

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2017.

---

Jacob Lyngby Korsgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|                                                         | <b><u>Side</u></b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                     | 2                  |
| <br>                                                    |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <br>                                                    |                    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6                  |
| Resultatopgørelse                                       | 9                  |
| Balance                                                 | 10                 |
| Noter                                                   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jacob Korsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Jacob Lyngby Korsgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Jacob Korsgaard ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jacob Korsgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SØ, den 10. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jacob Korsgaard ApS  
Klapskovvej 15  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 29 24 44 80  
Stiftet: 12. januar 2006  
Hjemsted: Favrskov  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jacob Lyngby Korsgaard

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -3 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år.

Selskabets direktion har afgivet indeståelseserklæring indtil 30/9 2017. Der er hermed ikke problemer med fortsat drift. Det er ledelsens forventning, at kapitalen retableres via fremtidige positive resultater.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Jacob Korsgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### **Skat af årets resultat**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jacob Korsgaard ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>                             | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger             | -9.225         | -8.238         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>-9.225</b>  | <b>-8.238</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger         | 0              | -4             |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-9.225</b>  | <b>-8.242</b>  |
| Skat af årets resultat                  | 6.181          | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-3.044</b>  | <b>-8.242</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Disponeret fra overført resultat        | -3.044         | -8.242         |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-3.044</b>  | <b>-8.242</b>  |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                       |                     |                   |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>Note</u>                          | <u>2016</u>         | <u>2015</u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                 |                     |                   |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>0</u>            | <u>0</u>          |
| Finansielle anlægsaktiver i alt      | <u>0</u>            | <u>0</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>           | <b><u>0</u></b>     | <b><u>0</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>             |                     |                   |
| Tilgodehavende selskabsskat          | <u>6.181</u>        | <u>0</u>          |
| Tilgodehavender i alt                | <u>6.181</u>        | <u>0</u>          |
| Likvide beholdninger                 | <u>0</u>            | <u>175</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>       | <b><u>6.181</u></b> | <b><u>175</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                 | <b><u>6.181</u></b> | <b><u>175</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                          |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
| <b>Egenkapital</b>                       |                |                |
| 1 Virksomhedskapital                     | 125.000        | 125.000        |
| 2 Overført resultat                      | -168.789       | -165.745       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-43.789</b> | <b>-40.745</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                |                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 18.575         | 18.625         |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 18.575         | 18.625         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.000          | 2.000          |
| Anden gæld                               | 29.395         | 20.295         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 31.395         | 22.295         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>49.970</b>  | <b>40.920</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>6.181</b>   | <b>175</b>     |

**Noter**

---

|                                          | <u>30/9 2016</u>       | <u>30/9 2015</u>       |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1. Virksomhedskapital</b>             |                        |                        |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015       | <u>125.000</u>         | <u>125.000</u>         |
|                                          | <b><u>125.000</u></b>  | <b><u>125.000</u></b>  |
| <b>2. Overført resultat</b>              |                        |                        |
| Overført resultat 1. oktober 2015        | -165.745               | -157.503               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-3.044</u>          | <u>-8.242</u>          |
|                                          | <b><u>-168.789</u></b> | <b><u>-165.745</u></b> |