
Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS

Krarpvej 54, 7800 Skive

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 31/12)

CVR-nr. 29 60 61 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4/4 2018

Niels Jørgen Jacobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2017 for Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 4. april 2018

Direktion

Niels Jørgen Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 4. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Olesen Furbo
statsautoriseret revisor
mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS Krarupvej 54 7800 Skive CVR-nr.: 29 60 61 02 Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december Hjemstedskommune: Skive
Direktion	Niels Jørgen Jacobsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Frederiksgade 6 7800 Skive

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		-10.705	-9.876
Resultat af ordinær primær drift		-10.705	-9.876
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	950.717	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	679.101	447.814
Finansielle indtægter	4	6.994	0
Resultat før skat		1.626.107	437.938
Skat af årets resultat	5	0	-76.000
Årets resultat		1.626.107	361.938

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	853.118	271.614
Overført resultat	667.189	-13.076
	1.626.107	361.938

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	30.692.665	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	4.147.883	4.245.482
Finansielle anlægsaktiver		34.840.548	4.245.482
Anlægsaktiver		34.840.548	4.245.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		544.529	5.092.374
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.002	5.002
Tilgodehavender		549.531	5.097.376
Likvide beholdninger		57.301	37.230
Omsætningsaktiver		606.832	5.134.606
Aktiver		35.447.380	9.380.088

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		150.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.745.147	1.820.482
Overført resultat		32.434.431	2.121.841
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		35.435.378	4.170.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.002	12.002
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	5.197.363
Kortfristede gældsforpligtelser		12.002	5.209.365
Gældsforpligtelser		12.002	5.209.365
Passiver		35.447.380	9.380.088
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
2016/17					
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.820.482	2.121.841	103.400	4.170.723
Kontant kapitalforhøjelse	25.000	0	29.645.401	0	29.670.401
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	6.482.934	0	0	6.482.934
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-6.286.387	0	0	-6.286.387
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-125.000	0	0	-125.000
Årets resultat	0	853.118	667.189	105.800	1.626.107
Egenkapital 31. december	150.000	2.745.147	32.434.431	105.800	35.435.378
2015/16					
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.548.868	2.134.917	101.200	3.909.985
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	271.614	-13.076	103.400	361.938
Egenkapital 31. december	125.000	1.820.482	2.121.841	103.400	4.170.723

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	950.717	0
	<u>950.717</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	679.101	447.814
	<u>679.101</u>	<u>447.814</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.994	0
	<u>6.994</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	76.000
	<u>0</u>	<u>76.000</u>
6 Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	29.670.401	0
Kostpris 31. december	<u>29.670.401</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	950.717	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	71.547	0
Værdireguleringer 31. december	1.022.264	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.692.665	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Krarpugaard A/S	Skive	DKK 500.000	100%	30.692.665	898.663

	2017 DKK	2016 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.425.000	2.425.000
Kostpris 31. december	2.425.000	2.425.000
Værdireguleringer 1. oktober	1.820.482	1.548.868
Årets resultat	679.101	447.814
Modtagne udbytter	-776.700	-176.200
Værdireguleringer 31. december	1.722.883	1.820.482
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.147.883	4.245.482

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brian P. Holding ApS	Skive	DKK 50.000	50%	8.105.604	478.256
Skive Biogas ApS	Skive	DKK 50.000	50%	190.163	879.947

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Jørgen Jacobsen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.