

**Jacob M Holding ApS**

**CVR-nr. 29697698**

**Jægersborgvej 56A**

**2800 Kgs. Lyngby**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

**Dirigent**

Navn: Jacob Mou

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jacob M Holding ApS

Jægersborgvej 56A

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 29697698

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Jacob Mou, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Jacob M Holding 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 24.02.2017

**Direktion**



Jacob Mou  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jacob M Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jacob M Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 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 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 24.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ove Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i handels- og industrivirksomheder samt dermed beslægtet formål, ligesom der er påbegyndt konsulent-aktivitet. Selskabet besidder en ejerandel i Mou Invest ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 4.408 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 10.952 t.kr.

### 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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med fakturering.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på eventuel goodwill.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på eventuel goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

#### 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		40.046	30
Vareforbrug		0	(3)
Andre eksterne omkostninger		<u>(27.692)</u>	<u>(26)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>12.354</b>	<b>1</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(4.408.018)	2.488
Andre finansielle omkostninger		<u>(550)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(4.396.214)</b>	<b>2.489</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>(12.264)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(4.408.478)</u></b>	<b><u>2.489</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(4.508.018)	1.988
Overført resultat		<u>(460)</u>	<u>1</u>
		<b><u>(4.408.478)</u></b>	<b><u>2.489</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.764.638	15.273
Udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>12</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>10.764.638</b></u>	<u><b>15.285</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>10.764.638</b></u>	<u><b>15.285</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	27
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>100.000</u>	<u>500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>100.000</b></u>	<u><b>527</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>101.076</b></u>	<u><b>64</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>201.076</b></u>	<u><b>591</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>10.965.714</b></u></u>	<u><u><b>15.876</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.722.638	15.231
Overført overskud eller underskud		4.031	4
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>500</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.951.669</u></b>	<b><u>15.860</u></b>
Anden gæld		<u>14.045</u>	<u>16</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.045</u></b>	<b><u>16</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.045</u></b>	<b><u>16</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.965.714</u></b>	<b><u>15.876</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Ejerforhold	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	15.230.656	4.491	500.000	15.860.147
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(4.508.018)	(460)	100.000	(4.408.478)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>10.722.638</b>	<b>4.031</b>	<b>100.000</b>	<b>10.951.669</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	12.264	0
	<u>12.264</u>	<u>0</u>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Udskudt skat</b>
	kr.	kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	42.000	12.264
Afgange	0	(12.264)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>42.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	15.230.656	0
Andel af årets resultat	(4.408.018)	0
Udbytte	(100.000)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>10.722.638</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>10.764.638</u>	<u>0</u>
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
	%	%
Associerede virksomheder:		
Mou Invest ApS	Esbjerg	33,33

### 3. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv vedrører værdien af skattemæssigt underskud til fremførsel.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser eller lignende.

## Noter

### 5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Jacob Mou, Jægersborgvej 56A, 2800 Kgs. Lyngby