



Jacob M Holding ApS

Brovænget 14
2830 Lyngby-taarbæk
CVR-nr. 29697698

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.01.2023

Jacob Mou
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 8 |
| Balance pr. 30.09.2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jacob M Holding ApS
Brovænget 14
2830 Lyngby-taarbæk

CVR-nr.: 29697698
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Jacob Mou, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26.01.2023

Direktion

Jacob Mou
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jacob M Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jacob M Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Esbjerg, den 26.01.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i handels- og industrivirksomheder samt dermed beslægtet formål, ligesom selskabet har konsulentaktivitet.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (148.446) | (42.221) |
| Personaleomkostninger | 1 | (201.323) | (221.041) |
| Driftsresultat | | (349.769) | (263.262) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 8.028.883 | 12.000.257 |
| Andre finansielle omkostninger | | (184.956) | (23.249) |
| Resultat før skat | | 7.494.158 | 11.713.746 |
| Skat af årets resultat | 2 | 213.000 | (3.432) |
| Årets resultat | | 7.707.158 | 11.710.314 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.800.000 | 1.800.000 |
| Overført resultat | | 4.907.158 | 9.910.314 |
| Resultatdisponering | | 7.707.158 | 11.710.314 |

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 40.855.465 | 78.958.584 |
| Deposita | | 10.800 | 10.800 |
| Finansielle aktiver | 3 | 40.866.265 | 78.969.384 |
| Anlægsaktiver | | 40.866.265 | 78.969.384 |
| Udskudt skat | | 215.000 | 2.000 |
| Andre tilgodehavender | | 13.067 | 12.525 |
| Tilgodehavender | | 228.067 | 14.525 |
| Likvide beholdninger | | 48.191.706 | 4.454.595 |
| Omsætningsaktiver | | 48.419.773 | 4.469.120 |
| Aktiver | | 89.286.038 | 83.438.504 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 130.000 | 130.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 33.573.917 |
| Overført overskud eller underskud | | 86.258.063 | 47.908.990 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 2.800.000 | 1.800.000 |
| Egenkapital | | 89.188.063 | 83.412.907 |
| Bankgæld | | 5.410 | 0 |
| Anden gæld | | 92.565 | 25.597 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 97.975 | 25.597 |
| Gældsforpligtelser | | 97.975 | 25.597 |
| Passiver | | 89.286.038 | 83.438.504 |

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|-----------------------------|--------------------------------|---|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 130.000 | 33.573.917 | 47.908.990 | 1.800.000 | 83.412.907 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (1.800.000) | (1.800.000) |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | (132.002) | 0 | 0 | (132.002) |
| Overført til reserver | 0 | (33.441.915) | 33.441.915 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 4.907.158 | 2.800.000 | 7.707.158 |
| Egenkapital ultimo | 130.000 | 0 | 86.258.063 | 2.800.000 | 89.188.063 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 200.000 | 220.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.323 | 1.041 |
| | 201.323 | 221.041 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | (213.000) | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 3.432 |
| | (213.000) | 3.432 |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Deposita kr. |
|-------------------------------------|---|-----------------|
| Kostpris primo | 45.384.667 | 10.800 |
| Kostpris ultimo | 45.384.667 | 10.800 |
| Opskrivninger primo | 33.573.917 | 0 |
| Overførsler | 4.529.202 | 0 |
| Egenkapitalreguleringer | (132.002) | 0 |
| Andel af årets resultat | 8.028.883 | 0 |
| Udbytte | (46.000.000) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Overførsler | (4.529.202) | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (4.529.202) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 40.855.465 | 10.800 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|--|----------------|----------|----------------|
| Mou Holding A/S | Lyngby-Taarbæk | A/S | 33,3 |
| Mouster ApS | Lyngby-Taarbæk | ApS | 50 |

4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 10.800 | 10.800 |

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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