
Jacob Grønlykke Holding ApS

Kronprinsessegade 38, 4., 1306 København K

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 19 70 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2018

Jacob Grønlykke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jacob Grønlykke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2018

Direktion

Jacob Grønlykke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jacob Grønlykke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Grønlykke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jacob Grønlykke Holding ApS
Kronprinsessegade 38, 4.
1306 København K

Telefon: 33910682

CVR-nr.: 30 19 70 70

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jacob Grønlykke

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at yde konsulentassistance samt formueadministration.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 1.958.596, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 60.188.648.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttotab | | -491.006 | -81.253 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.468.798 | -464.889 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -19.942 | -14.110 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.979.746 | -560.252 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | -10.288 | -42.441 |
| Finansielle indtægter | | 4.885.508 | 3.650.580 |
| Finansielle omkostninger | | -295.349 | -278.954 |
| Resultat før skat | | 2.600.125 | 2.768.933 |
| Skat af årets resultat | 4 | -641.529 | -627.954 |
| Årets resultat | | 1.958.596 | 2.140.979 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 1.500.000 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Overført resultat | 458.596 | 1.140.979 |
| | 1.958.596 | 2.140.979 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 264.873 | 284.815 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 264.873 | 284.815 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 1.723.165 | 1.733.453 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 83.500 | 4.433.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.806.665 | 6.166.953 |
| Anlægsaktiver | | 2.071.538 | 6.451.768 |
| Andre tilgodehavender | | 591.420 | 506.110 |
| Selskabsskat | | 0 | 60.547 |
| Tilgodehavender | | 591.420 | 566.657 |
| Værdipapirer | | 52.001.927 | 54.461.616 |
| Likvide beholdninger | | 8.756.729 | 773.247 |
| Omsætningsaktiver | | 61.350.076 | 55.801.520 |
| Aktiver | | 63.421.614 | 62.253.288 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 60.063.648 | 59.605.052 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 8 | 60.188.648 | 60.730.052 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.026 | 2.699 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.026 | 2.699 |
| Anden gæld | | 1.475.000 | 1.475.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 1.475.000 | 1.475.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 87.581 | 4.445 |
| Selskabsskat | | 551.566 | 0 |
| Anden gæld | 9 | 1.116.793 | 41.092 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.755.940 | 45.537 |
| Gældsforpligtelser | | 3.230.940 | 1.520.537 |
| Passiver | | 63.421.614 | 62.253.288 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 454.864 | 454.864 |
| Pensioner | 1.000.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.685 | 5.166 |
| Andre personaleomkostninger | 4.249 | 4.859 |
| | <u>1.468.798</u> | <u>464.889</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 19.942 | 14.110 |
| | <u>19.942</u> | <u>14.110</u> |
| | | |
| 3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | -10.288 | -42.441 |
| | <u>-10.288</u> | <u>-42.441</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 642.202 | 238.414 |
| Årets udskudte skat | -673 | 389.540 |
| | <u>641.529</u> | <u>627.954</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | 304.730 |
| Kostpris 30. juni | <u>304.730</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 19.915 |
| Årets afskrivninger | <u>19.942</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>39.857</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>264.873</u> |

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | 11.549.063 | 11.549.063 |
| Afgang i årets løb | <u>-40.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>11.509.063</u> | <u>11.549.063</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -9.815.610 | -7.998.169 |
| Årets afgang | 40.000 | 0 |
| Årets resultat | -10.288 | -42.441 |
| Modtagne udbytter | <u>0</u> | <u>-1.775.000</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-9.785.898</u> | <u>-9.815.610</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>1.723.165</u> | <u>1.733.453</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- piper og kapital- andele <u>DKK</u> |
|---------------------------------------|---|
| Kostpris 1. juli | 4.433.500 |
| Afgang i årets løb | <u>-4.350.000</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>83.500</u> |
| Nedskrivninger 1. juli | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 30. juni | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>83.500</u> |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital <u>DKK</u> | Overført resultat <u>DKK</u> | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u> | I alt <u>DKK</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 59.605.052 | 1.000.000 | 60.730.052 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -1.500.000 | 0 | -1.500.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>1.958.596</u> | <u>0</u> | <u>1.958.596</u> |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>60.063.648</u> | <u>0</u> | <u>60.188.648</u> |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | 1.475.000 | 1.475.000 |
| Langfristet del | 1.475.000 | 1.475.000 |
| Øvrig kortfristet gæld | 1.116.793 | 41.092 |
| | <u>2.591.793</u> | <u>1.516.092</u> |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 solgt sine dattervirksomheder. I den forbindelse har selskabet påtaget sig en eventualforpligtelse overfor køber og indestår derfor for eventuelle krav mod de solgte virksomheder, som vedrører perioden forud for salget. Ledelsen anser det ikke for sandsynligt, at der vil opstå sådanne krav.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Grønlykke Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, rejse- og opholdsudgifter, bildrift og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede 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 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 de

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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