
Jacob Grønlykke Holding ApS

Kronprinsessegade 38, 4., 1306 København K

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 19 70 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /12 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 5. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

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
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at yde konsulentassistance samt formueadministration.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 2.140.979, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 60.730.052.

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-81.253	151.248
Personaleomkostninger	1	-464.889	-460.118
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-14.110	-5.805
Resultat før finansielle poster		-560.252	-314.675
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-42.441	68.441
Finansielle indtægter		3.650.580	1.001.928
Finansielle omkostninger		-278.954	-2.141.623
Resultat før skat		2.768.933	-1.385.929
Skat af årets resultat	4	-627.954	327.361
Årets resultat		2.140.979	-1.058.568

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	1.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overført resultat	1.140.979	-4.058.568
	2.140.979	-1.058.568

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		284.815	87.915
Materielle anlægsaktiver	5	284.815	87.915
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.733.453	3.550.894
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	4.433.500	2.683.500
Finansielle anlægsaktiver		6.166.953	6.234.394
Anlægsaktiver		6.451.768	6.322.309
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	75.000
Andre tilgodehavender		506.110	622.973
Udskudt skatteaktiv		0	386.841
Selskabsskat		60.547	239.263
Tilgodehavender		566.657	1.324.077
Værdipapirer		54.461.616	32.511.340
Likvide beholdninger		773.247	23.049.296
Omsætningsaktiver		55.801.520	56.884.713
Aktiver		62.253.288	63.207.022

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		59.605.052	58.464.073
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Egenkapital	8	60.730.052	60.089.073
Hensættelse til udskudt skat		2.699	0
Hensatte forpligtelser		2.699	0
Anden gæld		1.475.000	1.475.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.475.000	1.475.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.445	92.775
Anden gæld	9	41.092	1.550.174
Kortfristede gældsforpligtelser		45.537	1.642.949
Gældsforpligtelser		1.520.537	3.117.949
Passiver		62.253.288	63.207.022
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	454.864	454.892
Andre omkostninger til social sikring	5.166	5.226
Andre personaleomkostninger	4.859	0
	<u>464.889</u>	<u>460.118</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	14.110	5.805
	<u>14.110</u>	<u>5.805</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-42.441	68.441
	<u>-42.441</u>	<u>68.441</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	238.414	0
Årets udskudte skat	389.540	-327.361
	<u>627.954</u>	<u>-327.361</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	93.720
Tilgang i årets løb	<u>211.010</u>
Kostpris 30. juni	<u>304.730</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	5.805
Årets afskrivninger	<u>14.110</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>19.915</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>284.815</u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	<u>11.549.063</u>	<u>11.549.063</u>
Kostpris 30. juni	<u>11.549.063</u>	<u>11.549.063</u>
Værdireguleringer 1. juli	-7.998.169	-8.066.610
Årets resultat	-42.441	68.441
Modtagne udbytter	<u>-1.775.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-9.815.610</u>	<u>-7.998.169</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.733.453</u>	<u>3.550.894</u>

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	2.683.500
Tilgang i årets løb	<u>1.750.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>4.433.500</u>

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Nedskrivninger 1. juli	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.433.500</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	58.464.073	1.500.000	60.089.073
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.140.979</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.140.979</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>59.605.052</u>	<u>1.000.000</u>	<u>60.730.052</u>

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:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	<u>1.475.000</u>	<u>1.475.000</u>
Langfristet del	<u>1.475.000</u>	<u>1.475.000</u>
Inden for 1 år	0	1.475.000
Øvrig kortfristet gæld	<u>41.092</u>	<u>75.174</u>
Kortfristet del	<u>41.092</u>	<u>1.550.174</u>
	<u>1.516.092</u>	<u>3.025.174</u>

Noter til årsregnskabet

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.

Selskabet har foretaget indskud i et kapitalselskab, og er forpligtet til at indskyde yderligere DKK 1.150.000.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Grønlykke Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele i associerede virksomheder fra kostpris til indre værdis metode. Ændringen har ikke medført ændring af årets resultat eller egenkapital.

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

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

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".

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 13.200 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 de 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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

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