

# Regnskab & Bogføring ApS

## Jakob Kjøller Holding ApS

c/o Jakob Kjøller  
Kildevældsgade 87, st. th.  
2100 København Ø

CVR-nr. 30507746

## Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-11-2017

---

Flemming Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	1
Noter	13

**Jakob Kjøller Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Jakob Kjøller Holding ApS c/o Jakob Kjøller Kildevældsgade 87, st. th. 2100 København Ø
CVR-nr.	30507746
Stiftelsesdato	01-07-2008
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
<b>Direktion</b>	Jakob Kjøller, Direktør

**Jakob Kjøller Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Jakob Kjøller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 10-10-2017

### **Direktion**

Jakob Kjøller  
Direktør

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 771, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 204.816, og en egenkapital på kr. 201.066.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016 / 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jakob Kjøller Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		-3.750	-3.750
<b>Driftsresultat</b>		<u>-3.750</u>	<u>-3.750</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		791	28.539
Finansielle indtægter		3.730	3.574
Finansielle omkostninger		0	0
<b>Resultat før skat</b>		<u>771</u>	<u>28.363</u>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>771</u>	<u>28.363</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		791	28.539
Overført resultat		-20	-176
<b>Resultatdesponering</b>		<u>771</u>	<u>28.363</u>

Jakob Kjøller Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 2	<u>123.844</u>	<u>123.053</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>123.844</u></b>	<b><u>123.053</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>123.844</u></b>	<b><u>123.053</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		51.442	54.147
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>29.530</u>	<u>26.845</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>80.972</u></b>	<b><u>80.992</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>80.972</u></b>	<b><u>80.992</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>204.816</u></b>	<b><u>204.045</u></b>

Jakob Kjøller Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		82.177	81.386
Overført resultat		-6.111	-6.091
<b>Egenkapital</b>		<b>201.066</b>	<b>200.295</b>
Anden gæld		3.750	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.750</b>	<b>3.750</b>
<b>Passiver</b>		<b>204.816</b>	<b>204.045</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		

## Jakob Kjøller Holding ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2016	125.000	81.386	0	-6.091	200.295
Årets resultat	0	791	0	-20	771
<b>Egenkapital 30-06-2017</b>	<b>125.000</b>	<b>82.177</b>	<b>0</b>	<b>-6.111</b>	<b>201.066</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

2016/17

2015/16

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Fixit El ApS	København	33,33	371.533	2.373
			<b>371.533</b>	<b>2.373</b>

**2. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris primo			41.667	41.667
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>41.667</b>	<b>41.667</b>
Opskrivninger primo			81.386	52.847
Årets resultat			791	28.539
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>82.177</b>	<b>81.386</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>123.844</b>	<b>123.053</b>

**3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 29. Mellemværendet har i året alene været tilgodehavende for selskabet.

Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%.

Mellemværendet er ikke indfriet på statustidspunktet.

**4. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**6. Ejerskab**

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.      125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.