

Jakob Simonsen Holding ApS

Gammelting 15

6100 Haderslev

CVR-nr. 30 70 80 32

Årsrapport 2015

(9. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 3. marts 2016

CVR 35 80 44 71
Svanekevej 2
DK 7400 Herning
Tlf. +45 60 16 04 50
Mail: bhs@holmsimonsen.dk
www.holmsimonsen.dk

Jakob Møller Simonsen
Dirigent

Nærværende, ambitiøs og uhøjtidelig

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Jakob Simonsen Holding ApS
Gammelting 15
6100 Haderslev

CVR-nr.: 30708032
Stiftelsesdato: 27. juni 2007
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Jakob Møller Simonsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Jakob Simonsen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, d. 3. marts 2016

Direktion:

Jakob Møller Simonsen

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anpartar i datterselskab samt øvrige værdipapirer og likvide beholdninger.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jakob Simonsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Da selskabet indgår i sambeskatning og samtidig fungerer som administrationselskab, vil hele koncernens skattebeløb fremgå af balancen som en særskilt post.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		-3.125	-3.125
Resultat af ordinær drift		<u>-3.125</u>	<u>-3.125</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	435.852	242.085
Andre finansielle indtægter		2.798	160
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.001	-3.802
Ordinært resultat før skat		<u>433.524</u>	<u>235.318</u>
Skat af ordinært resultat	3	692	1.396
Årets resultat		<u><u>434.216</u></u>	<u><u>236.714</u></u>
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		135.852	-57.915
Overført resultat		197.164	194.829
I alt disponering		<u><u>434.216</u></u>	<u><u>236.714</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		690.096	554.244
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>690.096</u>	<u>554.244</u>
Anlægsaktiver		<u>690.096</u>	<u>554.244</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		165.778	92.955
Tilgodehavender		<u>165.778</u>	<u>92.955</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.473	9.855
Værdipapirer og kapitalandele		<u>12.473</u>	<u>9.855</u>
Likvide beholdninger		707.945	607.440
Omsætningsaktiver		<u>886.196</u>	<u>710.250</u>
Aktiver		<u>1.576.292</u>	<u>1.264.494</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		260.296	124.444
Overført resultat		1.075.432	878.268
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Egenkapital		<u>1.561.928</u>	<u>1.227.512</u>
Skyldig skat		10.945	34.482
Anden gæld		3.419	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.364</u>	<u>36.982</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.364</u>	<u>36.982</u>
Passiver		<u><u>1.576.292</u></u>	<u><u>1.264.494</u></u>
Oplysning om nærtstående parter	5		
Oplysning om eventualforpligtelser	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalerne:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	124.444	878.268	99.800	1.227.512
Betalt udbytte				-99.800	-99.800
Årets resultat		135.852	197.164	101.200	434.216
Ultimo	125.000	260.296	1.075.432	101.200	1.561.928

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om indtægter [inklusive udbytte] af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	435.852	242.085
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>435.852</u>	<u>242.085</u>
Note 2: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	2.001	3.802
Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.001</u>	<u>3.802</u>
Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-692	-1.371
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-25
Skat af ordinært resultat	<u>-692</u>	<u>-1.396</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
Note 4: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	Alle finansielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	429.800	429.800
Kostpris, ultimo	429.800	429.800
Opskrivninger (akkumuleret), primo	124.444	124.444
Opskrivninger (i året)	435.852	435.852
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-300.000	-300.000
Opskrivninger (akkumuleret), ultimo	260.296	260.296
Regnskabsmæssig værdi, primo	554.244	554.244
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	690.096	690.096

Note 5: Oplysning om nærtstående parter**Dattervirksomhed 1:**

Nærtstående parts CVR-nr.:	27966373
Tilknyttet virksomheds navn:	Tandprotese Klinikken ApS
Tilknyttet virksomheds hjemsted:	Haderslev
Ejerandel i tilknyttet virksomhed	100%
Egenkapital	-690.098
Årets resultat	-435.852

Note 6: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningen.