

Årsrapport 2017

CVR-nr. 30 90 92 16

P. Møller Jakobsen Holding ApS

Hornebyvej 16

3100 Hornbæk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2018.

Peter Møller Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for P. Møller Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 20. juni 2018

Direktion

Peter Møller Jakobsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Møller Jakobsen Holding ApS
Hornebyvej 16
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 30 90 92 16
Stiftet: 28. september 2007
Hjemsted: Helsingør Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Peter Møller Jakobsen

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

Hovedtal

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-44	-18	-9	-8	-12
Resultat af ordinær primær drift	-44	-18	-9	-8	-12
Finansielle poster, netto	352	-2.230	-8.398	3.278	-975
Årets resultat	241	-2.040	-8.538	3.265	-947
Balance:					
Balancesum	8.579	8.576	11.114	20.041	15.746
Egenkapital	8.564	8.324	10.363	18.902	15.736

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af besiddelse af kapitalandele i associeret virksomhed samt anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 241 t.kr. mod -2.040 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Møller Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-43.899	-18.132
Andre finansielle indtægter	359.478	3.640
Øvrige finansielle omkostninger	-7.083	-2.233.481
Resultat før skat	308.496	-2.247.973
1 Skat af årets resultat	-67.869	208.105
Årets resultat	240.627	-2.039.868
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-8.750.000
Overføres til overført resultat	240.627	6.710.132
Disponeret i alt	240.627	-2.039.868

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
3 Udskudte skatteaktiver	140.236	208.105
4 Tilgodehavende selskabsskat	3.800	0
Andre tilgodehavender	3.204.653	4.704.653
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.361.510	0
Tilgodehavender i alt	4.710.199	4.912.758
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.018.027	2.747.651
Værdipapirer i alt	1.018.027	2.747.651
Likvide beholdninger	2.850.963	915.159
Omsætningsaktiver i alt	8.579.189	8.575.568
Aktiver i alt	8.579.189	8.575.568

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	8.314.189	8.073.562
	Egenkapital i alt	8.564.189	8.323.562
 Gældsforpligtelser			
4	Selskabsskat	0	93.736
	Anden gæld	15.000	158.270
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.000	252.006
	Gældsforpligtelser i alt	15.000	252.006
	Passiver i alt	8.579.189	8.575.568

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	67.869	-208.105
	<u>67.869</u>	<u>-208.105</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	0	0
Tilgang i årets løb	2.995.001	0
Afgang i årets løb	-2.995.001	0
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	208.105	0
Udskudt skat af årets resultat	-67.869	208.105
	<u>140.236</u>	<u>208.105</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	140.236	208.105
	<u>140.236</u>	<u>208.105</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2017	-93.736	-92.696
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	93.736	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-92.696
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	3.800	0
Rentetillæg	0	-1.040
	<u>3.800</u>	<u>-93.736</u>

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Kategori	Rentefod		
Direktion	10,05	0	1.361.510
		31/12 2017	31/12 2016
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		250.000	250.000
		250.000	250.000
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2017		8.073.562	1.363.430
Årets overførte overskud eller underskud		240.627	6.710.132
		8.314.189	8.073.562