

Årsrapport 2018

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 2019.

Peter Møller Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 20. juni 2019

Direktion

Peter Møller Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i P. Møller Jakobsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Møller Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, i året ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 20. juni 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

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

11. regnskabsår

Direktion

Peter Møller Jakobsen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S, Vesterbrogade 8, 0900 København C

Hovedtal

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-135	-44	-18	-9	-8
Resultat af ordinær primær drift	-150	-44	-18	-9	-8
Finansielle poster, netto	-992	352	-2.230	-8.398	3.278
Årets resultat	-1.090	241	-2.040	-8.538	3.265
Balance:					
Balancesum	5.445	8.579	8.576	11.114	20.041
Egenkapital	4.947	8.564	8.324	10.363	18.902

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er projekt- og ejendomsudvikling og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.090 t.kr. mod 241 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 nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet de klareres.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-134.789	-43.899
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.700	0
Driftsresultat	-150.489	-43.899
Andre finansielle indtægter	135.208	359.478
Øvrige finansielle omkostninger	-1.127.700	-7.083
Resultat før skat	-1.142.981	308.496
1 Skat af årets resultat	52.653	-67.869
Årets resultat	-1.090.328	240.627
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.526.803	0
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overføres til overført resultat	0	240.627
Disponeret fra overført resultat	-3.725.131	0
Disponeret i alt	-1.090.328	240.627

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.300	0
Materielle anlægsaktiver i alt	141.300	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	37.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.500	0
Anlægsaktiver i alt	178.800	0
Omsætningsaktiver		
4 Udskudte skatteaktiver	192.889	140.236
5 Tilgodehavende selskabsskat	14.469	3.800
Andre tilgodehavender	801.000	3.204.651
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.361.510
Tilgodehavender i alt	1.008.358	4.710.197
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.403.331	1.018.027
Værdipapirer i alt	2.403.331	1.018.027
Likvide beholdninger	1.854.462	2.850.965
Omsætningsaktiver i alt	5.266.151	8.579.189
Aktiver i alt	5.444.951	8.579.189

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	250.000	250.000
8 Overført resultat	4.589.058	8.314.189
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Egenkapital i alt	4.947.058	8.564.189
Gældsforpligtelser		
10 Kreditinstitutter i øvrigt	108.376	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	108.376	0
10 Gældsforpligtelser	26.913	0
Anden gæld	362.604	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	389.517	15.000
Gældsforpligtelser i alt	497.893	15.000
Passiver i alt	5.444.951	8.579.189
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-52.653	67.869
	<u>-52.653</u>	<u>67.869</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	157.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>157.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-15.700	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-15.700</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>141.300</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	37.500	0
Kostpris 31. december 2018	<u>37.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>37.500</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig vær- di hos P. Møller Jakobsen Holding ApS
Hp1 ApS, Glostrup	25 %	-	-	12.500
Den 3. Bolig ApS, Glostrup	50 %	-	-	25.000
				<u>37.500</u>

Da selskaberne endnu ikke har aflagt deres første årsregnskaber, kan vi ikke oplyse om egenkapital og årets resultat.

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	140.236	208.105
Udskudt skat af årets resultat	52.653	-67.869
	<u>192.889</u>	<u>140.236</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-5.181	0
Fremført underskud fra tidligere år	198.070	140.236
	<u>192.889</u>	<u>140.236</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2018	3.800	-93.736
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	93.736
Betalt acontoskat for indeværende år	6.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	4.669	3.800
	<u>14.469</u>	<u>3.800</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Kategori	Rentefod	
Direktion	10,05	1.361.510
		0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	8.314.189	8.073.562
Årets overførte overskud eller underskud	-3.725.131	240.627
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.526.803	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-2.526.803	0
	<u>4.589.058</u>	<u>8.314.189</u>

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
	<u>108.000</u>	<u>0</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	26.913	0	135.289	0
	<u>26.913</u>	<u>0</u>	<u>135.289</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 135 t.kr., er der stillet pant i selskabets bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 141 t.kr.