

Årsrapport for 2018

01.01.2018 - 31.12.2018

(11. regnskabsår)

Jakob Sørensen Holding ApS

Norsgade 22
8000 Aarhus C

CVR-nr. 31 18 28 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2019

dirigent : _____
Jakob Sørensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jakob Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 7. marts 2019

Direktion

Jakob Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jakob Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aabybro, den 7. marts 2019

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1260

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jakob Sørensen Holding ApS Norsgade 22 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 31 18 28 83
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 18. december 2007
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Direktion	Jakob Sørensen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i kapitalandele og værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Sørensen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Andre kapitalandele, der er finansielle anlægsaktiver

Udbytte fra andre kapitalandele indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer (besluttes).

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, er indregnet til anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-9.975	-12.177
Resultat før finansielle poster		-9.975	-12.177
Finansielle indtægter		3.867.754	1.018.355
Finansielle omkostninger		<u>-301.848</u>	<u>-1.571</u>
Resultat før skat		3.555.931	1.004.607
Skat af årets resultat	1	<u>-219</u>	<u>-24.191</u>
Årets resultat		<u>3.555.712</u>	<u>980.416</u>
Foreslået udbytte		4.000.000	52.900
Ekstraordinært udbytte		800.000	0
Overført resultat		<u>-1.244.288</u>	<u>927.516</u>
		<u>3.555.712</u>	<u>980.416</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.015.883</u>	<u>2.015.883</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.015.883</u>	<u>2.015.883</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.015.883</u>	<u>2.015.883</u>
Selskabsskat		<u>16.434</u>	<u>17.099</u>
Tilgodehavender		<u>16.434</u>	<u>17.099</u>
Værdipapirer		<u>4.745.710</u>	<u>2.083.611</u>
Værdipapirer		<u>4.745.710</u>	<u>2.083.611</u>
Likvide beholdninger		<u>336.054</u>	<u>308.055</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.098.198</u>	<u>2.408.765</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.114.081</u></u>	<u><u>4.424.648</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.982.721	4.227.009
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	52.900
Egenkapital	2	<u>7.107.721</u>	<u>4.404.909</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		360	360
Selskabsskat		0	13.379
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.360</u>	<u>19.739</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.360</u>	<u>19.739</u>
Passiver i alt		<u><u>7.114.081</u></u>	<u><u>4.424.648</u></u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	22.616
Årets udskudte skat	0	1.575
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>219</u>	<u>0</u>
	<u>219</u>	<u>24.191</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	4.227.009	52.900	0	4.404.909
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	0	-52.900
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-1.244.288	4.000.000	800.000	3.555.712
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>2.982.721</u>	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>	<u>7.107.721</u>