

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2016

Kenneth Jacobsen Holding ApS

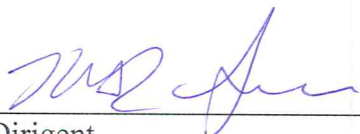
Skovglint 8

6340 Kruså

(8. regnskabsår)

CVR NR. 31 63 29 86

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Kruså den 14. marts 2017.



Dirigent  
Kenneth Erik Jacobsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	11-12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet Kenneth Jacobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har fejlagtig udbetalt for meget udbytte sidste år med kr. 27.324. Beløbet er forrentet og udlignet med ekstraordinært udbetaling af udbytte i slutningen af året.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 14. marts 2017

Ledelsen:



Direktør Kenneth Erik Jakobsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejeren i Kenneth Jacobsen Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kenneth Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Ledelsen har fejlagtigt udbetalt for meget udbytte sidste år med kr. 27.324. Lånet er tilbagebetalt den 31. december 2016, jfr. regnskabets note 2. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Padborg, den 14. marts 2017

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme  
Reg. Revisor cand. merc.

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktivitet**

Anpartsselskabets formål er Holding og investering.

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

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar til 31. december 2016 er afsluttet med et overskud før selskabsskat, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kenneth Jacobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Bortset fra ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider 2 af følgende størrelser.

1. Balancesum 44 mio. kr.
2. Nettoomsætning 89 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I henhold til Årsregnskabslovens § 32 er posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene i datterselskaber er optaget til indre værdi, hvilket medfører, at andelene af datterselskabernes resultat indgår i selskabets resultatopgørelse

#### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt forpligtelse under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	-10.050	-9.426
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>95.378</u>	<u>1.084.831</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>85.328</b>	<b>1.075.405</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansielle indtægter	1.533	749
Finansielle omkostninger	<u>-1.959</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<u>-426</u>	<u>749</u>
 <b>Resultat før skat</b>	 <b>84.902</b>	 <b>1.076.154</b>
Skatter	<u>-2.088</u>	<u>2.215</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>82.814</u></b>	<b><u>1.078.369</u></b>
 <b>Der er foreslået disponeret således:</b>		
Foreslået udbytte	103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	39.530	0
Reserve for nettoopskrivninger	95.378	884.831
Overført resultat til næste år	<u>-155.494</u>	<u>92.338</u>
I alt	<u><b>82.814</b></u>	<u><b>1.078.369</b></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
1	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.505.337	2.409.959
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.505.337</b>	<b>2.409.959</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.505.337</b>	<b>2.409.959</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede selskaber	0	200.000
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	833.707	716.044
2	Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	0
	Sambeskatningsbidrag	0	3.965
	Likvide midler	67.263	283.868
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>900.970</b>	<b>1.203.877</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.406.307</b>	<b>3.613.836</b>

PASSIVER

3	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivninger	1.980.337	1.884.959
	Overført resultat	1.070.111	1.225.605
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.278.848</b>	<b>3.336.764</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Anden gæld	127.459	277.072
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>127.459</b>	<b>277.072</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.406.307</b>	<b>3.613.836</b>
4	<b>Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	<b>2016</b> <u>kr.</u>	<b>2015</b> <u>kr.</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultatandele i Jacobsen Sten og Grus ApS	60.299	844.859
Resultatandele i Kenneth Jacobsen ApS	<u>35.079</u>	<u>239.972</u>
	<b><u>95.378</u></b>	<b><u>1.084.831</u></b>
<b>1 Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	525.000	525.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
<b>Reguleringer</b>		
Primo	1.884.959	1.000.128
Udbytte for regnskabsåret	0	-200.000
Andel i årets resultater	<u>95.378</u>	<u>1.084.831</u>
Kostpris ultimo	<u>1.980.337</u>	<u>1.884.959</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.505.337</u></b>	<b><u>2.409.959</u></b>

### Specifikationer tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksomheds-	Egenkapital	Årets	Egenkapital
	%	kapital	primo	overførte	ultimo
				resultat	
Jacobsen Sten og Grus ApS	100	125.000	1.705.131	60.299	1.765.430
Kenneth Jacobsen ApS	100	400.000	<u>704.828</u>	<u>35.079</u>	<u>739.907</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>2.409.959</u>	<u>95.378</u>	<u>2.505.337</u>

### 2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med årsregnskabslovens §210 i årets løb fejlagtigt haft et ulovligt lån i selskabet. Lånet er forrentet med 10% p.a.

Lånet er efterfølgende udlignet som ekstraordinært udbytte.

### 3 Egenkapital

	Virksomheds-	Overført	Reserver	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	for nettoop-	Udbytte	
			skrivninger		
Egenkapital primo	125.000	1.225.605	1.884.959	101.200	3.336.764
Udbytte	0	-39.530		-101.200	-140.730
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-115.964</u>	<u>95.378</u>	<u>103.400</u>	<u>82.814</u>
Egenkapital ultimo	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.070.111</u></b>	<b><u>1.980.337</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>3.278.848</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

### 3 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne og hæfter som administrationselskab solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af selskabets årsrapport, der udviser en skyldig selskabsskat på t.kr 110,-.