

SØREN KIRKEGAARD JACOBSEN HOLDING ApS

Munkgårdkvarteret 261
7400 Herning

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2016

Søren Kirkegaard Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SØREN KIRKEGAARD JACOBSEN HOLDING ApS
Munkgårdkvarteret 261
7400 Herning

CVR-nr: 31893836
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Spar Nord bank A/S Herning afdeling
Dalgas Plads 4
7400 Herning

Revisor REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning
DK Danmark
CVR-nr: 10623685
P-enhed: 1000107803

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014/2015 for Søren Kirkegaard Jacobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snebjerg, den 28/11/2016

Direktion

Søren Kirkegaard Jacobsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SØREN KIRKEGAARD JACOBSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN KIRKEGAARD JACOBSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, 28/11/2016

Bjarne Møller
Registreret revisor, medlem af Danske Revisorer, FSR
REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
CVR: 10623685

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Søren Kirkegaard Jacobsen Holding ApS's formål er at fungere som holdingselskab og eje anparterne i Murerfirmaet Søren Kirkegaard Jacobsen ApS, CVR.nr. 29 42 37 33 samt investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret

Økonomisk udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Der er i årets løb udover Holding drift været drift af udlejningsejendomme.

Indtjeningen i dattervirksomheden har været delvis tilfredsstillende.

Resultatopgørelsen viser et negativt resultat på kr. 13.980 efter skat. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.442.531 og en samlet egenkapital på kr. 785.374

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statutidspunktet og til dato efter vores overbevisning ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af nærværende årsrapport.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes en fortsat tilfredsstillende indtjening, set i lyset af positive forventninger til resultatet i dattervirksomheden, og på samme niveau som i det forløbne regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

I det følgende er omtalt den praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Søren Kirkegaard Jacobsen Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Forventninger til fremtiden.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ingen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser.

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet et samlet koncernregnskab.

Årsrapporten er opstillet efter regler for klasse B-virksomheder jf. årsregnskabslovens § 118 stk. 2.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium og periodisering

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes med selskabets forholdsmæssige andel som resultat før skat. Skat af dattervirksomhedens resultat indregnes under posten ”skat af årets resultat”

Indtægter og udgifter er medtaget efter almindelige periodiseringsprincipper i overensstemmelse med sædvanlig regnskabspraksis.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Ejendomme til en scrapværdi på kr. 600.000 – kr. 1.000.000 over 30 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilknyttet 100 % ejet datterselskab indgår i regnskabet efter den indre værdis metode. I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets forholdsmæssige andel af virksomhedens resultat før skat under posten ”indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og datterselskabets skatter indregnes under ”skat af årets resultat”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte er indregnet som en del af egenkapitalen.

Selskabsskat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuel 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 nettorealizationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % vedrørende den skattepligtige indkomst og 22 % for den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		28.689	-11.679
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.925	-5.780
Resultat af ordinær primær drift		20.764	-17.459
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		20.982	135.680
Andre finansielle indtægter		10	655
Øvrige finansielle omkostninger		-46.916	-39.375
Ordinært resultat før skat		-5.160	79.501
Skat af årets resultat	1	-8.820	-23.637
Årets resultat		-13.980	55.864
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.900
Overført resultat		-13.980	5.964
I alt		-13.980	55.864

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.828.975	1.772.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.828.975	1.772.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		335.331	317.407
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	335.331	317.407
Anlægsaktiver i alt		2.164.306	2.089.907
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		102.632	69.797
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	100.000
Tilgodehavende skat		1.786	9.565
Tilgodehavender i alt		104.418	179.362
Likvide beholdninger		73.807	143.699
Omsætningsaktiver i alt		178.225	323.061
Aktiver i alt		2.342.531	2.412.968

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		660.374	674.354
Forslag til udbytte		0	49.900
Egenkapital i alt	4	785.374	849.254
Gæld til realkreditinstitutter		482.959	494.747
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	482.959	494.747
Gæld til realkreditinstitutter		12.500	12.500
Gæld til banker		1.020.198	1.038.967
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.500	17.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.074.198	1.068.967
Gældsforpligtelser i alt		1.557.157	1.563.714
Passiver i alt		2.342.531	2.412.968

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktuel skat	5.214	-8.323
Skat af resultat i dattervirksomhed	3.058	31.960
Regulering af tidligere års skat	548	0
	<u>8.820</u>	<u>23.637</u>

Der er betalt kr. 7.000 á konto selskabsskat i Søren Kirkegaard Jacobsen Holding ApS i årets løb for indkomståret samt restskat for regnskabsåret 2014/2015 kr. 18.943. Der bliver en samlet overskydende skat for regnskabsåret 2015/2016 på kr. 8.800

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	1.778.280
Tilgang	63.900
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.842.180</u>
Af- og nedskrivning primo	-5.780
Årets afskrivning	-7.925
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-13.705</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.828.475</u>

Ejendommene afskrives til en scrapværdi på kr. 600.000 – kr. 1.000.000 over en levetid på 30 år.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anskaffelsessum primo	667.000	667.000
Værdireguleringer		
Samlede reguleringer primo	-349.593	-353.13
Årets resultatandel før skat fra tilknyttet virksomhed	17.924	103.720
Udloddet udbytte	0	-100.000
Samlede værdireguleringer ultimo	-331.669	-349.593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	335.331	317.407
Nominal værdi	125.000	125.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Murerfirmaet Søren Kirkegaard Jacobsen ApS	100%	335.333	17.924

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	674.354	49.900	849.254
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-49.900	0
Årets resultat	0	-13.980	0	-13.980
Egenkapital ultimo	125.000	660.374	0	785.374

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse i 2008.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af gælden forfalder kr. 450.000 efter 5 år.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Kautions- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Søren Kirkegaard Jacobsen
Munkgårdkvarteret 261
7400 Herning som ejer af samtlige anparter.

Nærtstående parter

Søren Kirkegaard Jacobsen
Munkgårdkvarteret 261
7400 Herning
som ejer af samtlige anparter.

Der har ingen transaktioner været mellem selskabet og hovedanpartshaveren i årets løb.