
Heine Jakobsen Holding ApS

Violvej 15, 7800 Skive

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 08 40 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /8 2021

Henrik Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Heine Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. august 2021

Direktion

Henrik Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Heine Jakobsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heine Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 Deres 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, De 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.

Skive, den 5. august 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen
statsautoriseret revisor
mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heine Jakobsen Holding ApS
Violvej 15
7800 Skive

CVR-nr.: 32 08 40 79
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Henrik Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		26.918	103.472
Administrationsomkostninger		-87.599	-32.092
Resultat af ordinær primær drift		-60.681	71.380
Andre driftsomkostninger		-141.420	0
Resultat før finansielle poster		-202.101	71.380
Finansielle indtægter	3	1.950.793	1.072.163
Finansielle omkostninger	4	-3.068	-2.268
Resultat før skat		1.745.624	1.141.275
Skat af årets resultat	5	-389.884	-78.430
Årets resultat		1.355.740	1.062.845

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	350.000	400.000
Overført resultat	1.005.740	662.845
	1.355.740	1.062.845

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		4.307.010	4.345.689
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		165.500	0
Materielle anlægsaktiver		4.472.510	4.345.689
Anlægsaktiver		4.472.510	4.345.689
Varebeholdninger	6	0	269.800
Værdipapirer	7	7.090.502	3.522.681
Likvide beholdninger		1.102.551	3.202.374
Omsætningsaktiver		8.193.053	6.994.855
Aktiver		12.665.563	11.340.544

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.742.149	10.736.409
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	400.000
Egenkapital		12.217.149	11.261.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	5.000
Selskabsskat		378.624	29.385
Anden gæld		64.790	44.750
Kortfristet gæld		448.414	79.135
Gældsforpligtelser		448.414	79.135
Passiver		12.665.563	11.340.544
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
2020/21				
Egenkapital 1. juli	125.000	10.736.409	400.000	11.261.409
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	1.005.740	350.000	1.355.740
Egenkapital 30. juni	125.000	11.742.149	350.000	12.217.149
2019/20				
Egenkapital 1. juli	125.000	10.073.564	300.000	10.498.564
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	662.845	400.000	1.062.845
Egenkapital 30. juni	125.000	10.736.409	400.000	11.261.409

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapirer og fast ejendom, for at opnå et afkast af formuen.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	70.000	0
	70.000	0
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	70.000	0
	70.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.950.793	1.072.163
	1.950.793	1.072.163
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.068	2.268
	3.068	2.268
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	389.884	78.430
	389.884	78.430

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
6 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>269.800</u>
	<u>0</u>	<u>269.800</u>
7 Værdipapirer		
Aktier	<u>7.090.502</u>	<u>3.522.681</u>
	<u>7.090.502</u>	<u>3.522.681</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har ikke eventualforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heine Jakobsen Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 50 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.