

Holdingselskabet Jacob Engelbrecht ApS

Sviegade 8, 6740 Bramming

Årsrapport for

1. maj 2023 - 30. april 2024

CVR-nr. 33 36 95 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2024.

Jacob Engelbrecht
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Holdingselskabet Jacob Engelbrecht 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. oktober 2024

Direktion

Jacob Engelbrecht
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Jacob Engelbrecht ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Jacob Engelbrecht ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Esbjerg, den 30. oktober 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Holdingselskabet Jacob Engelbrecht ApS Sviegade 8 6740 Bramming |
| | CVR-nr.: 33 36 95 65 |
| | Stiftet: 15. december 2010 |
| | Hjemsted: Bramming |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Direktion | Jacob Engelbrecht, Direktør |
| Revisor | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Dattervirksomhed | Vestjysk Automobil-Lager A/S, Varde |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 88.677 kr. mod 166.816 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 Holdingselskabet Jacob Engelbrecht 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttet virksomhed, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstituter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet Jacob Engelbrecht ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -3.180 | -2.425 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 119.417 | 192.721 |
| Andre finansielle indtægter | 7.038 | 9.100 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-43.288</u> | <u>-39.906</u> |
| Resultat før skat | 79.987 | 159.490 |
| Skat af årets resultat | <u>8.690</u> | <u>7.326</u> |
| Årets resultat | <u>88.677</u> | <u>166.816</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 119.417 | 192.721 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-30.740</u> | <u>-25.905</u> |
| Disponeret i alt | <u>88.677</u> | <u>166.816</u> |

Balance 30. april

| Aktiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 910.130 | 790.713 |
| 3 | Udlån | 350.000 | 350.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.260.130</u> | <u>1.140.713</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.260.130</u> | <u>1.140.713</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 34.368 | 14.100 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomhed | 36.234 | 27.368 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>70.602</u> | <u>41.468</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>14.749</u> | <u>3.791</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>85.351</u> | <u>45.259</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.345.481</u> | <u>1.185.972</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 456.130 | 336.713 |
| 6 Overført resultat | <u>-347.028</u> | <u>-316.288</u> |
| Egenkapital i alt | <u>189.102</u> | <u>100.425</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 47.586 | 20.042 |
| Anden gæld | <u>1.108.793</u> | <u>1.065.505</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.156.379</u> | <u>1.085.547</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.156.379</u> | <u>1.085.547</u> |
| Passiver i alt | <u>1.345.481</u> | <u>1.185.972</u> |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 43.288 | 39.906 |
| | <u>43.288</u> | <u>39.906</u> |
| | | |
| | <u>30/4 2024</u> | <u>30/4 2023</u> |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Overført kostpris fra kapitalinteresse 1. maj 2023 | 454.000 | 204.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 250.000 |
| Kostpris 30. april 2024 | <u>454.000</u> | <u>454.000</u> |
| Opskrivninger 1. maj 2023 | 336.713 | 143.992 |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | 0 | 97.992 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 119.417 | 94.729 |
| Opskrivninger 30. april 2024 | <u>456.130</u> | <u>336.713</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024 | <u>910.130</u> | <u>790.713</u> |
| | | |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Vestjysk Automobil-Lager A/S | Varde | 100 % |
| 3. Udlån | | |
| Kostpris 1. maj 2023 | 350.000 | 500.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -150.000 |
| Kostpris 30. april 2024 | <u>350.000</u> | <u>350.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024 | <u>350.000</u> | <u>350.000</u> |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| Udlån | 350.000 | 350.000 |
| | <u>350.000</u> | <u>350.000</u> |

Noter

| | <u>30/4 2024</u> | <u>30/4 2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj 2023 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. maj 2023 | 336.713 | 143.992 |
| Resultatandel | 119.417 | 192.721 |
| | <u>456.130</u> | <u>336.713</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2023 | -316.288 | -290.383 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -30.740 | -25.905 |
| | <u>-347.028</u> | <u>-316.288</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut er afgivet selvskyldnerkaution. Bankgæld i tilknyttet virksomhed udgør 1.951 t.kr.

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.