

Årsrapport for 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

6. regnskabsår

Jakob Andersen Holding ApS

Rosevej 39
9900 Frederikshavn

CVR-nr. 34 08 02 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Dirigent: _____
Jens Jakob Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Jakob Andersen 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 10. januar 2018

Direktion

Jens Jakob Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Jakob Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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.

Aabybro, den 10. januar 2018

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob Andersen Holding ApS
Rosevej 39
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 34 08 02 24
Stiftet: 13. december 2011
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jens Jakob Andersen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt udleje af ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Andersen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder de direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

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 klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	Brugstid 50 år
-----------	-------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		30.865	31.197
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		15.829	15.829
Ordinært resultat før finansielle poster		15.036	15.367
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-442.331	111.403
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.220	5.346
Andre finansielle omkostninger		12.061	14.671
Resultat før skat		-441.577	106.753
Skat af årets resultat	1	-1.651	-1.018
Årets resultat		-439.926	107.771
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		231.909	235.541
Årets resultat		-439.926	107.771
Til disposition		-208.017	343.312
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-386.494	111.403
Overført til næste år		178.478	231.909
Disponeret i alt		-208.017	343.312

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		702.489	712.318
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>702.489</u>	<u>712.318</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		397.796	784.290
Kapitalandele i associerede virksomheder		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>437.796</u>	<u>824.290</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.140.285</u>	<u>1.536.608</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	74.310
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>74.310</u>
Likvide beholdninger		<u>2.044</u>	<u>27.553</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.044</u>	<u>101.863</u>
Aktiver i alt		<u>1.142.329</u>	<u>1.638.472</u>

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	686.494
Overført resultat		534.314	231.909
Egenkapital i alt	2	614.314	998.403
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		8.470	10.121
Hensatte forpligtelser i alt		8.470	10.121
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		420.864	453.602
Kortfristet del af langfristet gæld		-33.594	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	387.270	453.602
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		33.594	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.628	103.735
Selskabsskat		19.900	52.179
Anden gæld		28.152	20.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		132.274	176.345
Gældsforpligtelser i alt		519.544	629.947
Passiver i alt		1.142.329	1.638.472
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	0	-1.836
	Udskudt skat af årets resultat	-1.651	1.097
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-279
	Skat af årets resultat i alt	-1.651	-1.018

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reser- ver	Overført re- sultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	686.494	231.909	998.403
	Årets resultat	0	-686.494	302.405	-384.089
	Saldo ultimo	80.000	0	534.314	614.314

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 243.960

4 Eventualposter m.v.

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