

---

# ***Jacobsen Company ApS***

Nørregade 33, 6270 Tønder

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

---

CVR-nr. 35 23 98 39

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/10 2016

Ove Georg Rasmussen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Jacobsen Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 26. oktober 2016

## Direktion

Keld Muus Jacobsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jacobsen Company ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jacobsen Company ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 26. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jacobsen Company ApS  
Nørregade 33  
6270 Tønder

CVR-nr.: 35 23 98 39  
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj  
Hjemstedskommune: Tønder

**Direktion**

Keld Muus Jacobsen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 281.689, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 27.255.911.

## Fusion

Selskabet er pr. 1. juni 2015 fusioneret med datterselskabet Brdr. Jacobsen Holding Tønder ApS. Den koncerninterne virksomhedssammenslutning er behandlet efter bogført værdi metoden, hvorfor sammenlægningen anses som sket på erhvervestidspunktet til de regnskabsmæssige værdier, og der foretages derfor ikke ændring af sammenligningstal.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

|   | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK    |
|---|------|----------------|-------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                |      | <b>-23.590</b> | <b>-24.896</b>    |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder |      | 281.762        | -1.866.154        |
| Finansielle indtægter                           | 1    | 27.236         | 15.438            |
| Finansielle omkostninger                        |      | 0              | -20.023           |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>285.408</b> | <b>-1.895.635</b> |
| Skat af årets resultat                          | 2    | -3.719         | -28               |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>281.689</b> | <b>-1.895.663</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                |                   |
|-------------------|--|----------------|-------------------|
| Overført resultat |  | 281.689        | -1.895.663        |
|                   |  | <b>281.689</b> | <b>-1.895.663</b> |



## Balance 31. maj

|   | Note | 2015/16<br>DKK    | 2014/15<br>DKK    |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                                    |      |                   |                   |
| Kapitalandele i dattervirksomheder                | 3    | 26.581.991        | 26.521.174        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                  |      | <b>26.581.991</b> | <b>26.521.174</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                              |      | <b>26.581.991</b> | <b>26.521.174</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder      |      | 602.015           | 340.438           |
| Udskudt skatteaktiv                               |      | 102.041           | 102.020           |
| <b>Tilgodehavender</b>                            |      | <b>704.056</b>    | <b>442.458</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                       |      | <b>22.890</b>     | <b>23.090</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                          |      | <b>726.946</b>    | <b>465.548</b>    |
| <b>Aktiver</b>                                    |      | <b>27.308.937</b> | <b>26.986.722</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      |                   |                   |
| Selskabskapital                                   |      | 80.000            | 80.000            |
| Overført resultat                                 |      | 27.175.911        | 26.894.222        |
| <b>Egenkapital</b>                                | 4    | <b>27.255.911</b> | <b>26.974.222</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 25.000            | 12.500            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |      | 28.026            | 0                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>53.026</b>     | <b>12.500</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>53.026</b>     | <b>12.500</b>     |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>27.308.937</b> | <b>26.986.722</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5    |                   |                   |

# Noter til årsregnskabet

|                                | 2015/16       | 2014/15       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | DKK           | DKK           |
| <b>1 Finansielle indtægter</b> |               |               |
| Møbelhuset Walter Jacobsen A/S | 27.235        | 15.438        |
| Andre finansielle indtægter    | 1             | 0             |
|                                | <b>27.236</b> | <b>15.438</b> |

## 2 Skat af årets resultat

|                     |              |           |
|---------------------|--------------|-----------|
| Årets aktuelle skat | 0            | 0         |
| Årets udskudte skat | 3.719        | 28        |
|                     | <b>3.719</b> | <b>28</b> |

## 3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn                           | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel |
|--------------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Brødrene Jacobsen Tønder ApS   | Tønder   | 200.000         | 100%                    |
| Møbelhuset Walter Jacobsen A/S | Tønder   | 500.000         | 100%                    |

## 4 Egenkapital

|                            | Selskabskapital | Overført<br>resultat | I alt             |
|----------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
|                            | DKK             | DKK                  | DKK               |
| Egenkapital 1. juni        | 80.000          | 26.894.222           | 26.974.222        |
| Årets resultat             | 0               | 281.689              | 281.689           |
| <b>Egenkapital 31. maj</b> | <b>80.000</b>   | <b>27.175.911</b>    | <b>27.255.911</b> |

# Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen er fordelt således:

|            | <u>Antal</u> | <u>Nominal værdi</u><br>DKK |
|------------|--------------|-----------------------------|
| A-anparter | 8.000        | 8.000                       |
| B-anparter | 72.000       | <u>72.000</u>               |
|            |              | <u><b>80.000</b></u>        |

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for mellemværende med pengeinstitut over for koncernselskaber. Den samlede gæld til pengeinstitut pr. 31. maj 2016 udgør MDKK 25.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jacobsen Company ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabspraksis

Ledelsen har for regnskabsåret 2015/16 valgt at førtidsimplementere årsregnskabslovens § 123, stk. 2 vedrørende sammenlægningsmetoden, der træder i kraft for regnskabsår, der påbegyndes 1. januar 2016 eller senere, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Førtidsimplementeringen medfører, at virksomhedens koncerninterne sammenslutninger anses som sket på erhvervsestidspunktet til de regnskabsmæssige værdier, hvorfor der ikke foretages tilpasning af sammenligningstal.

Øvrige ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft 1. januar 2016, er ikke indarbejdet i årsrapporten.

### 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

# Regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de dattervirksomheder.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## *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, 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.

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.

## **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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.