

Ole Jacobsen Holding ApS

Nordholtvej 3, 8832 Skals

CVR-nr. 35 83 12 82

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2018.

Ole Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Ole Jacobsen Holding 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 27. november 2018

Direktion

Ole Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Ole Jacobsen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ole Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 27. november 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Ole Jacobsen Holding ApS Nordholtvej 3 8832 Skals |
| | CVR-nr.: 35 83 12 82 |
| | Stiftet: 15. april 2014 |
| | Hjemsted: Viborg Kommune |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Direktion | Ole Jacobsen |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formuevaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på 1.445.777 kr. mod 652.919 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.124.981 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Jacobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ole Jacobsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -5.187 | -4.999 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.449.919 | 656.808 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-112</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | 1.444.620 | 651.809 |
| Skat af årets resultat | <u>1.157</u> | <u>1.110</u> |
| Årets resultat | <u>1.445.777</u> | <u>652.919</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.249.919 | 596.808 |
| Udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | <u>142.958</u> | <u>4.411</u> |
| Disponeret i alt | <u>1.445.777</u> | <u>652.919</u> |

Balance 30. september

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 3.112.816 | 1.722.897 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.112.816</u> | <u>1.722.897</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.112.816</u> | <u>1.722.897</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 0 | 154 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed | 179.405 | 272.866 |
| Tilgodehavender i alt | <u>179.405</u> | <u>273.020</u> |
| Likvide beholdninger | <u>16.008</u> | <u>11.743</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>195.413</u> | <u>284.763</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.308.229</u> | <u>2.007.660</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.862.816 | 1.612.897 |
| 4 Overført resultat | 159.265 | 16.307 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | 3.124.981 | 1.730.904 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Selskabsskat | 178.248 | 271.756 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 183.248 | 276.756 |
| Gældsforpligtelser i alt | 183.248 | 276.756 |
| Passiver i alt | 3.308.229 | 2.007.660 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 | |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 | |
| Opskrivninger primo | 1.672.897 | 1.076.089 | |
| Årets resultat | 1.449.919 | 656.808 | |
| Udbytte | -60.000 | -60.000 | |
| Opskrivninger ultimo | 3.062.816 | 1.672.897 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.112.816 | 1.722.897 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Viborg VVS ApS, Viborg Kommune | 100 % | 3.112.816 | 1.449.919 |
| 2. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital primo | | 50.000 | 50.000 |
| | | 50.000 | 50.000 |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Reserve for opskrivninger primo | | 1.612.897 | 1.016.089 |
| Resultatandel | | 1.249.919 | 596.808 |
| | | 2.862.816 | 1.612.897 |
| 4. Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | | 16.307 | 11.896 |
| Årets overførte overskud | | 142.958 | 4.411 |
| | | 159.265 | 16.307 |

Noter

| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 51.700 | 50.600 |
| Udloddet udbytte | -51.700 | -50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |
| | <u>52.900</u> | <u>51.700</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.