

JACTOB ApS
Pandebjergvej 26
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 35835520

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2018

Dirigent

Navn: Morten Øager Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JACTOB ApS
Pandebjergvej 26
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 35835520
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Morten Øager Jensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for JACTOB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 31.01.2018

Direktion

Morten Øager Jensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JACTOB ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JACTOB ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 31.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26771

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje selskaber og drive handels- og produktionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende med et positivt resultat på 326 t.kr.

Der forventes et positivt resultat for 2018 på niveau med 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 476.628 | 544.729 |
| Personaleomkostninger | 1 | (93.209) | (144.660) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(3.733)</u> | <u>(5.600)</u> |
| Driftsresultat | | 379.686 | 394.469 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | (23.840) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 52.360 | 8.082 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 13.810 | 21.280 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(43.118)</u> | <u>(31.290)</u> |
| Resultat før skat | | 402.738 | 368.701 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(77.212)</u> | <u>(84.669)</u> |
| Årets resultat | | <u>325.526</u> | <u>284.032</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 52.900 | 51.700 |
| Overført resultat | | <u>272.626</u> | <u>232.332</u> |
| | | <u>325.526</u> | <u>284.032</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 3.733 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 3.733 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 124.283 | 71.923 |
| Andre tilgodehavender | | 113.695 | 164.188 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 237.978 | 236.111 |
| Anlægsaktiver | | 237.978 | 239.844 |
| Udskudt skat | | 1.170 | 738 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 12.356 | 0 |
| Tilgodehavender | | 13.526 | 738 |
| Likvide beholdninger | | 1.857.993 | 1.264.079 |
| Omsætningsaktiver | | 1.871.519 | 1.264.817 |
| Aktiver | | 2.109.497 | 1.504.661 |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 84.283 | 31.923 |
| Overført overskud eller underskud | | 640.705 | 420.439 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital | | 857.888 | 584.062 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.141.618 | 791.349 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 17.382 |
| Anden gæld | | 109.991 | 111.868 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.251.609 | 920.599 |
| Gældsforpligtelser | | 1.251.609 | 920.599 |
| Passiver | | 2.109.497 | 1.504.661 |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|-------------------------------|---|--|--|--|
| Egenkapital primo | 80.000 | 31.923 | 420.439 | 51.700 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (51.700) |
| Årets resultat | 0 | 52.360 | 220.266 | 52.900 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 84.283 | 640.705 | 52.900 |
| | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | 584.062 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (51.700) |
| Årets resultat | | | | 325.526 |
| Egenkapital ultimo | | | | 857.888 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 93.209 | 144.660 |
| | 93.209 | 144.660 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 21.280 |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 8.303 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 5.507 | 0 |
| | 13.810 | 21.280 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 77.644 | 85.382 |
| Ændring af udskudt skat | (432) | (713) |
| | 77.212 | 84.669 |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 16.800 |
| Kostpris ultimo | | 16.800 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (13.067) |
| Årets afskrivninger | | (3.733) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (16.800) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |
| | | Andre anlæg, drifts-materiel og inventar |
| | | kr. |

Noter

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 40.000 |
| Kostpris ultimo | 40.000 |
| Opskrivninger primo | 31.923 |
| Andel af årets resultat | 52.360 |
| Opskrivninger ultimo | 84.283 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 124.283 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.