

Jacob Tjellesen Holding ApS
Møllevangs Allé 166, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 36 20 26 61

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2017

Jacob Heibøll Tjellesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jacob Tjellesen 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 1. november 2017

Direktion

Jacob Heibøll Tjellesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jacob Tjellesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Tjellesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

Herning, den 1. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jacob Tjellesen Holding ApS Møllevangs Allé 166 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 36 20 26 61
	Stiftet: 24. september 2014
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jacob Heibøll Tjellesen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Jyske Bank, Vestergade 8-16, 8600 Silkeborg
Associerede virksomheder	Merrild Fotografi Holding ApS, Herning Dress the bird ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden virksomhed som står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Tjellesen Holding 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.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

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 (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-5.625	-5.660
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	128.092	88.719
Resultat før skat	122.467	83.059
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	122.467	83.059
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	128.092	88.719
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-57.325	-56.260
Disponeret i alt	122.467	83.059

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>234.658</u>	<u>162.791</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>234.658</u>	<u>162.791</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>234.658</u>	<u>162.791</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>785</u>	<u>785</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>785</u>	<u>785</u>
	Aktiver i alt	<u>235.443</u>	<u>163.576</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	87.958	41.566
4 Overført resultat	25.160	785
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>214.818</u>	<u>142.951</u>
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>20.625</u>	<u>20.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.625</u>	<u>20.625</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.625</u>	<u>20.625</u>
 Passiver i alt	<u>235.443</u>	<u>163.576</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	30/6 2017	30/6 2016		
1. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	65.000	40.000		
Tilgang i årets løb	0	25.000		
Kostpris 30. juni	65.000	65.000		
Opskrivninger 1. juli	97.791	68.597		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	128.092	88.719		
Udbytte	-56.225	-59.525		
Opskrivninger 30. juni	169.658	97.791		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	234.658	162.791		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jacob Tjellesen Holding ApS
Merrild Fotografi Holding ApS, Herning	10 %	985.307	284.547	98.530
Dress the bird ApS, Aarhus	50 %	272.255	199.275	136.128
		1.257.562	483.822	234.658
			30/6 2017	30/6 2016
2. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli			50.000	50.000
			50.000	50.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli			41.566	9.072
Resultatandel			128.092	88.719
Udloddet udbytte			-81.700	-56.225
			87.958	41.566

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	785	820
Årets overførte overskud eller underskud	-57.325	-56.260
Udloddet udbytte	<u>81.700</u>	<u>56.225</u>
	<u>25.160</u>	<u>785</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
6. Eventualposter		
Ingen eventualposter.		