

Jacob Tjellesen Holding ApS
Møllevangs Allé 166, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 36 20 26 61

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 11. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Herning, den 11. november 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

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 mindre 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Tilgodehavender

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

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).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-5.625	-5.705
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.604	170.325
Øvrige finansielle omkostninger	-640	-201
Resultat før skat	-7.869	164.419
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-7.869	164.419
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-110.604	58.900
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	47.435	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.381
Disponeret i alt	-7.869	164.419

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	279.785	390.389
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>279.785</u>	<u>390.389</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>279.785</u>	<u>390.389</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	959	0
Tilgodehavender i alt	<u>959</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	120.535	75.500
Omsætningsaktiver i alt	<u>121.494</u>	<u>75.500</u>
Aktiver i alt	<u>401.279</u>	<u>465.889</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	214.785	325.389
4	Overført resultat	75.569	28.134
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>395.654</u>	<u>457.523</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>5.625</u>	<u>8.366</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.625</u>	<u>8.366</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.625</u>	<u>8.366</u>
	Passiver i alt	<u>401.279</u>	<u>465.889</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	30/6 2020	30/6 2019		
1. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	65.000	65.000		
Kostpris 30. juni	65.000	65.000		
Opskrivninger 1. juli	325.389	266.489		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.604	170.325		
Udbytte	-109.000	-111.425		
Opskrivninger 30. juni	214.785	325.389		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	279.785	390.389		
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 %	1.666.716	-80.459	166.671
Dress the bird ApS, Aarhus	50 %	226.229	12.886	113.114
		1.892.945	-67.573	279.785
		30/6 2020	30/6 2019	
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		325.389	266.489	
Resultatandel		-110.604	58.900	
		214.785	325.389	

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	28.134	29.515
Årets overførte overskud eller underskud	47.435	-1.381
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	52.900
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-52.900</u>
	<u>75.569</u>	<u>28.134</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
6. Eventualposter		
Ingen eventualposter.		